

Global Lighting Technologies Inc.  
(茂林光電科技(開曼)股份有限公司)  
及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告  
民國110及109年第3季

地址：P.O. Box 309, Ugland House, George  
Town, Grand Cayman KY1-1104,  
Cayman Islands, British West Indies.

電話：(03)426-2828

## § 目 錄 §

項	目 頁	次	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		
四、合併資產負債表	4		
五、合併綜合損益表	5		
六、合併權益變動表	6		
七、合併現金流量表	7~8		
八、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革	9		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	9		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	9~11		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	11~12		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12		五
(六) 重要會計項目之說明	12~39		六~二七
(七) 關係人交易	39~42		二八
(八) 質抵押之資產	42		二九
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	42~43		三十
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	43		三一
(十二) 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊	43~44		三二
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	44~45, 47~51, 54~56		三三
2. 轉投資事業相關資訊	45, 52		三三
3. 大陸投資資訊	45, 53		三三
4. 主要股東資訊	45, 57		三三
(十四) 部門資訊	46		三四

### 會計師核閱報告

Global Lighting Technologies Inc. 公鑒：

#### 前 言

Global Lighting Technologies Inc.及其子公司（茂林集團）民國 110 年及 109 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依中華民國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表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

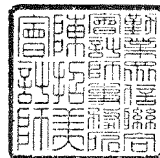
#### 範 圍

本會計師係依照中華民國審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表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。

#### 結 論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報表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，致無法允當表達茂林集團民國 110 年及 109 年 9 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，以及民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 陳 招 美



陳 招 美

會計師 虞 成 全



虞 成 全

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 110 年 11 月 4 日

民國 110 年 9 月 30 日 暨 民國 109 年 12 月 31 日 及 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	110年9月30日 (經核閱)			109年12月31日 (經查核)			109年9月30日 (經核閱)		
		金	額	%	金	額	%	金	額	%
	流動資產									
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 4,547,478		35	\$ 3,964,349		32	\$ 3,192,141		27
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產(附註七)	270,145		2	205,056		2	238,620		2
1150	應收票據(附註九及二一)	21		-	-		-	44		-
1170	應收帳款(附註九及二一)	2,409,041		19	2,805,135		23	2,854,511		24
1180	應收帳款-關係人(附註二一及二八)	32,304		-	47,834		-	46,182		-
1200	其他應收款(附註九)	5,326		-	7,604		-	9,022		-
1210	其他應收款-關係人(附註二八)	1,142		-	326		-	-		-
1220	本期所得稅資產(附註四)	-		-	476		-	466		-
130X	存貨(附註十)	1,255,865		10	985,503		8	1,165,037		10
1410	預付款項	36,932		-	32,663		-	54,376		1
1479	其他流動資產(附註十一及二九)	301,442		2	159,469		1	5,073		-
11XX	流動資產總計	8,859,696		68	8,208,415		66	7,565,472		64
	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(附註八)	110,552		1	29,096		-	35,176		-
1600	不動產、廠房及設備(附註十四及二九)	3,298,427		25	3,409,001		28	3,390,878		29
1755	使用權資產(附註十五)	694,925		6	708,377		6	704,742		6
1840	遞延所得稅資產(附註四)	35,719		-	31,941		-	35,764		-
1915	預付設備款(附註二五)	4,578		-	26,538		-	74,727		1
1975	淨確定福利資產(附註四)	6,666		-	6,220		-	5,331		-
1990	其他非流動資產(附註十一及二九)	19,423		-	19,459		-	19,414		-
15XX	非流動資產總計	4,170,290		32	4,230,632		34	4,266,032		36
1XXX	資 產 總 計	\$ 13,029,986		100	\$ 12,439,047		100	\$ 11,831,504		100
	負債及權益									
	流動負債									
2100	短期借款(附註十六及二九)	\$ 836,000		7	\$ 860,000		7	\$ 641,000		5
2130	合約負債(附註二一)	4,725		-	5,311		-	6,751		-
2170	應付帳款	2,393,451		18	2,534,416		20	2,449,474		21
2180	應付帳款-關係人(附註二八)	135,027		1	109,719		1	132,694		1
2200	其他應付款(附註十七)	1,153,068		9	510,786		4	390,644		3
2220	其他應付款項-關係人(附註二八)	8,524		-	14,873		-	14,025		-
2230	本期所得稅負債(附註四)	42,782		-	100,422		1	87,026		1
2280	租賃負債(附註十五及二八)	24,730		-	22,919		-	22,481		-
2320	一年內到期之長期借款(附註十六及二九)	-		-	219,000		2	419,000		4
2399	其他流動負債	9,249		-	6,798		-	23,903		-
21XX	流動負債總計	4,607,556		35	4,384,244		35	4,186,998		35
	非流動負債									
2540	長期借款(附註十六及二九)	245,000		2	5,884		-	6,013		-
2551	員工福利負債準備(附註四)	14,603		-	12,911		-	12,636		-
2570	遞延所得稅負債(附註四)	1,642		-	1,341		-	1,246		-
2580	租賃負債(附註十五及二八)	676,511		5	687,672		6	683,890		6
2630	長期遞延收入(附註十九)	86,308		1	102,592		1	103,747		1
25XX	非流動負債總計	1,024,064		8	810,400		7	807,532		7
2XXX	負債總計	5,631,620		43	5,194,644		42	4,994,530		42
	歸屬於母公司業主之權益(附註二十)									
3110	普通股股本	1,309,371		10	1,309,371		10	1,309,371		11
3200	資本公積	2,383,809		19	2,383,809		19	2,383,809		20
	保留盈餘									
3320	特別盈餘公積	267,197		2	173,867		2	173,867		2
3350	未分配盈餘	3,803,138		29	3,644,553		29	3,222,434		27
3300	保留盈餘總計	4,070,335		31	3,818,420		31	3,396,301		29
3400	其他權益	(365,149)		(3)	(267,197)		(2)	(252,507)		(2)
31XX	歸屬於母公司業主之權益總計	7,398,366		57	7,244,403		58	6,836,974		58
3XXX	權益總計	7,398,366		57	7,244,403		58	6,836,974		58
	負債與權益總計	\$ 13,029,986		100	\$ 12,439,047		100	\$ 11,831,504		100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：李滿祥



經理人：蔡宗霖



會計主管：莊美真



民國 110 年及 109 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱本公司一般公認會計原則查核)

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼	110年7月1日至9月30日		109年7月1日至9月30日		110年1月1日至9月30日		109年1月1日至9月30日		
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%	
4000	營業收入 (附註二一及二八)	\$ 2,789,505	100	\$ 3,428,030	100	\$ 8,189,894	100	\$ 7,709,754	100
5000	營業成本 (附註十、二二及二八)	<u>2,195,404</u>	<u>79</u>	<u>2,635,603</u>	<u>77</u>	<u>6,575,096</u>	<u>80</u>	<u>6,060,225</u>	<u>79</u>
5900	營業毛利	<u>594,101</u>	<u>21</u>	<u>792,427</u>	<u>23</u>	<u>1,614,798</u>	<u>20</u>	<u>1,649,529</u>	<u>21</u>
	營業費用 (附註九、二二及二八)								
6100	推銷費用	67,129	3	74,294	2	203,741	3	169,660	2
6200	管理費用	94,983	3	100,725	3	277,237	3	260,783	3
6300	研究發展費用	51,352	2	46,189	1	153,995	2	135,530	2
6450	預期信用減損損失	29	-	-	-	29	-	140	-
6000	營業費用合計	<u>213,493</u>	<u>8</u>	<u>221,208</u>	<u>6</u>	<u>635,002</u>	<u>8</u>	<u>566,113</u>	<u>7</u>
6900	營業淨利	<u>380,608</u>	<u>13</u>	<u>571,219</u>	<u>17</u>	<u>979,796</u>	<u>12</u>	<u>1,083,416</u>	<u>14</u>
	營業外收入及支出 (附註二二)								
7100	利息收入	2,106	-	3,395	-	6,812	-	14,831	-
7010	其他收入 (附註十六、十九及二八)	7,633	-	5,365	-	34,657	-	16,691	-
7020	其他利益及損失	17,605	1	( 45,415)	( 1)	4,411	-	( 52,530)	-
7050	財務成本 (附註二八)	( 4,585)	-	( 5,283)	-	( 14,204)	-	( 16,561)	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>22,759</u>	<u>1</u>	<u>( 41,938)</u>	<u>( 1)</u>	<u>31,676</u>	<u>-</u>	<u>( 37,569)</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨利	403,367	14	529,281	16	1,011,472	12	1,045,847	14
7950	所得稅費用 (附註四及二三)	( 26,934)	( 1)	( 64,045)	( 2)	( 39,403)	-	( 112,293)	( 2)
8200	本期淨利	<u>376,433</u>	<u>13</u>	<u>465,236</u>	<u>14</u>	<u>972,069</u>	<u>12</u>	<u>933,554</u>	<u>12</u>
	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 (附註二十)	( 2,748)	-	1,279	-	( 277)	-	( 2,714)	-
8341	換算表達貨幣之兌換差額 (附註二十)	( 2,579)	-	( 124,895)	( 4)	( 167,767)	( 2)	( 202,502)	( 3)
		( 5,327)	-	( 123,616)	( 4)	( 168,044)	( 2)	( 205,216)	( 3)
8360	後續可能重分類至損益之項目：								
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額 (附註二十)	( 8,443)	-	131,132	4	70,092	1	126,576	2
8300	其他綜合損益合計	( 13,770)	-	7,516	-	( 97,952)	( 1)	( 78,640)	( 1)
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 362,663</u>	<u>13</u>	<u>\$ 472,752</u>	<u>14</u>	<u>\$ 874,117</u>	<u>11</u>	<u>\$ 854,914</u>	<u>11</u>
	淨利歸屬於：								
8610	母公司業主	\$ 376,433	13	\$ 465,236	14	\$ 972,069	12	\$ 933,554	12
8620	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-
8600		<u>\$ 376,433</u>	<u>13</u>	<u>\$ 465,236</u>	<u>14</u>	<u>\$ 972,069</u>	<u>12</u>	<u>\$ 933,554</u>	<u>12</u>
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	母公司業主	\$ 362,663	13	\$ 472,752	14	\$ 874,117	11	\$ 854,914	11
8720	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-
8700		<u>\$ 362,663</u>	<u>13</u>	<u>\$ 472,752</u>	<u>14</u>	<u>\$ 874,117</u>	<u>11</u>	<u>\$ 854,914</u>	<u>11</u>
	每股盈餘 (附註二四)								
9710	基 本	<u>\$ 2.87</u>		<u>\$ 3.55</u>		<u>\$ 7.42</u>		<u>\$ 7.13</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 2.87</u>		<u>\$ 3.55</u>		<u>\$ 7.38</u>		<u>\$ 7.10</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：李滿祥



經理人：蔡宗霖



會計主管：莊美真





Global Lighting Technology Inc.及子公司

民國109年1月1日至9月30日

(僅經核閱，未依一般公认審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬於母公司業主之權益				(附註二十)			權益總計
	普通股股本	資本公積	保留盈餘	盈餘	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	
A1	109年1月1日餘額	\$ 1,309,371	\$ 2,383,809	\$ 42,032	\$ 2,617,121	(\$ 174,310)	\$ 443	\$ 6,178,466
B3	108年度盈餘指撥及分配 提列特別盈餘公積	-	-	131,835	( 131,835)	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	( 196,406)	-	-	( 196,406)
D1	109年1月1日至9月30日淨利	-	-	-	933,554	-	-	933,554
D3	109年1月1日至9月30日其他綜合損益	-	-	-	-	( 75,926)	( 2,714)	( 78,640)
D5	109年1月1日至9月30日綜合損益總額	-	-	-	933,554	( 75,926)	( 2,714)	854,914
Z1	109年9月30日餘額	\$ 1,309,371	\$ 2,383,809	\$ 173,867	\$ 3,222,434	(\$ 250,236)	(\$ 2,271)	\$ 6,836,974
A1	110年1月1日餘額	\$ 1,309,371	\$ 2,383,809	\$ 173,867	\$ 3,644,553	(\$ 258,846)	(\$ 8,351)	\$ 7,244,403
B3	109年度盈餘指撥及分配 提列特別盈餘公積	-	-	93,330	( 93,330)	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	( 720,154)	-	-	( 720,154)
D1	110年1月1日至9月30日淨利	-	-	-	972,069	-	-	972,069
D3	110年1月1日至9月30日其他綜合損益	-	-	-	-	( 97,675)	( 277)	( 97,952)
D5	110年1月1日至9月30日綜合損益總額	-	-	-	972,069	( 97,675)	( 277)	874,117
Z1	110年9月30日餘額	\$ 1,309,371	\$ 2,383,809	\$ 267,197	\$ 3,803,138	(\$ 356,521)	(\$ 8,628)	\$ 7,398,366

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：李滿祥



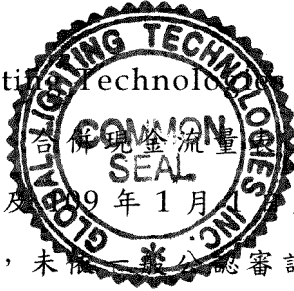
經理人：蔡宗霖



會計主管：莊美真



## Global Lighting Technology Inc. 及子公司



民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未經獨立審計準則查核)

單位：新台幣仟元


代 碼		110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 1,011,472	\$ 1,045,847
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	302,010	302,146
A20200	攤銷費用	-	2,043
A20300	預期信用減損損失	29	140
A20900	利息費用	14,204	16,561
A21200	利息收入	( 6,812)	( 14,831)
A21300	股利收入	( 12,786)	-
A29900	存貨跌價及呆滯損失	25,024	1,700
A23700	不動產、廠房及設備減損損失	-	9,598
A22500	處分不動產、廠房及設備淨利益	( 13,325)	( 303)
A24100	外幣兌換淨(利益)損失	( 8,682)	35,512
A29900	租賃修改利益	-	( 704)
A29900	長期遞延收入攤銷	( 14,548)	( 14,219)
A29900	其他收入(附註十六及二二)	( 5,862)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	( 21)	1,824
A31150	應收帳款	357,585	( 1,397,706)
A31160	應收帳款—關係人	14,911	135,429
A31180	其他應收款	2,331	440
A31190	其他應收款—關係人	118	-
A31200	存 貨	( 310,532)	( 513,701)
A31230	預付款項	( 4,616)	79,109
A31240	其他流動資產	( 143,035)	4,951
A31990	淨確定福利資產	( 446)	( 545)
A32125	合約負債	( 512)	( 2,456)
A32150	應付帳款	( 102,987)	1,322,088
A32160	應付帳款—關係人	25,308	12,402
A32180	其他應付款	( 43,785)	62,519
A32190	其他應付款—關係人	( 6,306)	( 99)
A32230	其他流動負債	2,529	9,972
A32990	員工福利負債準備	1,692	1,324
A33000	營運產生之現金	1,082,958	1,099,041


(接次頁)


(承前頁)

代 碼		110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
A33100	收取之利息	\$ 6,755	\$ 18,584
A33300	支付之利息	( 14,381)	( 16,460)
A33500	支付之所得稅	( 100,051)	( 30,819)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>975,281</u>	<u>1,070,346</u>
投資活動之現金流量			
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產	( 100,000)	-
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產減資退回股款	18,267	-
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 272,421)	( 238,620)
B00060	按攤銷後成本衡量之金融資產到期還 本	204,814	134,177
B02700	取得不動產、廠房及設備(附註二五)	( 181,851)	( 361,101)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款(附註 二五)	12,942	377
B03800	存出保證金減少	48	212
B06700	其他非流動資產增加	( 24)	( 649)
B07600	收取之股利	<u>12,786</u>	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 305,439)</u>	<u>( 465,604)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	4,334,000	3,749,935
C00200	短期借款減少	( 4,358,000)	( 3,653,265)
C01600	舉借長期借款	245,000	6,013
C01700	償還長期借款	( 219,000)	( 181,863)
C04020	租賃本金償還	( 18,478)	( 18,608)
C04500	發放現金股利	-	( 196,406)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>( 16,478)</u>	<u>( 294,194)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>( 70,235)</u>	<u>( 56,011)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加數	583,129	254,537
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>3,964,349</u>	<u>2,937,604</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 4,547,478</u>	<u>\$ 3,192,141</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：李滿祥 

經理人：蔡宗霖 

會計主管：莊美真 



# Global Lighting Technologies Inc.及子公司

## 合併財務報表附註

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

### 一、公司沿革

Global Lighting Technologies Inc. (本公司，本公司及由本公司所控制個體以下簡稱「合併公司」)於 89 年 7 月 28 日設立於開曼群島，合併公司主要經營業務為投資控股、導光板應用產品之研發、生產及銷售、光學模具開發及電子配套塑料製品之生產及銷售。本公司股票於 100 年 7 月 28 日在臺灣證券交易所掛牌買賣。

本公司之功能性貨幣為美金，由於本公司股票係於台灣上市，為增加財務報告之比較性及一致性，本合併財務報告係以新台幣表達。

### 二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 110 年 11 月 4 日經本公司董事會通過。

### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會 (以下稱「金管會」) 認可並發布生效之國際財務報導準則 (IFRS)、國際會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC) 及解釋公告 (SIC) (以下稱「IFRSs」)

適用上述金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

- (二) 111 年適用之金管會認可之 IFRSs

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

註 1：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之

修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

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

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

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

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

(三) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

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

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

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

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

註 4：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

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

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

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

##### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之員工福利負債準備及淨確定福利負債外，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絡市場之報價（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。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。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十二、附表六及附表七。

#### (四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 109 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

##### 1. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一財報年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

##### 2. 所得稅

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

#### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期在全球之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。請參閱 109 年度合併財務報告之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源說明。

#### 六、現金及約當現金

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
庫存現金	\$ 2,147	\$ 2,255	\$ 2,409
銀行支票及活期存款	4,432,763	3,909,716	2,847,215
約當現金			
原始到期日在3個月以			
內之銀行定期存款	<u>112,568</u>	<u>52,378</u>	<u>342,517</u>
	<u>\$ 4,547,478</u>	<u>\$ 3,964,349</u>	<u>\$ 3,192,141</u>

#### 七、按攤銷後成本衡量之金融資產

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
<u>流    動</u>			
原始到期日超過3個月之			
定期存款	<u>\$ 270,145</u>	<u>\$ 205,056</u>	<u>\$ 238,620</u>

截至 110 年 9 月 30 日暨 109 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，合併公司持有之原始到期日超過 3 個月之定期存款利率分別為 0.33%、0.52% 及 0.52%~1.8%。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

權益工具投資

	<u>110年9月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年9月30日</u>
<u>非流動</u>			
未上市(櫃)公司股票			
益創一創業投資股份有 限公司	\$ 100,000	\$ -	\$ -
奇菱光電股份有限公司	<u>10,552</u>	<u>29,096</u>	<u>35,176</u>
	<u>\$ 110,552</u>	<u>\$ 29,096</u>	<u>\$ 35,176</u>

合併公司依中長期策略目的投資上述公司普通股，並預期透過長期投資獲利。合併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。

合併公司於 110 年 3 月收到奇菱光電股份有限公司減資退還股款 18,267 仟元，減資比率為 70%。

合併公司於 110 年 9 月按 100,000 仟元發起認購益創一創業投資股份有限公司普通股 10,000 仟股，因屬中長期策略目的投資而指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

九、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>110年9月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年9月30日</u>
<u>應收票據</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 21	\$ -	\$ 44
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 21</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 44</u>
<u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 2,409,070	\$ 2,805,394	\$ 2,854,648
減：備抵損失	<u>(29)</u>	<u>(259)</u>	<u>(137)</u>
	<u>\$ 2,409,041</u>	<u>\$ 2,805,135</u>	<u>\$ 2,854,511</u>
<u>其他應收款</u>			
按攤銷後成本衡量	<u>\$ 5,326</u>	<u>\$ 7,604</u>	<u>\$ 9,022</u>

(一) 應收票據及應收帳款

合併公司對產品銷售之平均授信期間為月結 60 至 90 天。合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，另透過複核及核准交易對方信用額度以管理信用暴險。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收款項之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢及產業展望。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，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收款項逾期天數評估回收可能性，並以發生違約之風險作為權重計算預期信用損失率。

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。

合併公司依準備矩陣衡量應收票據之備抵損失如下：

	110年9月30日		109年12月31日		109年9月30日	
	未	逾期	未	逾期	未	逾期
預期信用損失率	0%		0%		0%	
總帳面金額	\$	21	\$	-	\$	44
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-		-		-	
攤銷後成本	\$	<u>21</u>	\$	<u>-</u>	\$	<u>44</u>

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

110年9月30日

	未	逾期	逾期				逾期 271天以上 及個別評估	合	計
			1~30天	31~60天	61~90天	91~180天			
預期信用損失率	0%	0%	0%	0%	0%	0%	100%		
總帳面金額	\$2,315,012	\$ 89,894	\$ 2,644	\$ 510	\$ 955	\$ 26	\$ 29	\$2,409,070	
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	-	-	-	-	(29)	(29)	
攤銷後成本	<u>\$2,315,012</u>	<u>\$ 89,894</u>	<u>\$ 2,644</u>	<u>\$ 510</u>	<u>\$ 955</u>	<u>\$ 26</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$2,409,041</u>	

109年12月31日

	未	逾期	逾期				逾期 271天以上 及個別評估	合	計
			1~30天	31~60天	61~90天	91~180天			
預期信用損失率	0%	0%	0%	0%	0%	0%	100%		
總帳面金額	\$2,702,125	\$ 101,099	\$ 1,863	\$ 48	\$ -	\$ -	\$ 259	\$2,805,394	
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	-	-	-	-	(259)	(259)	
攤銷後成本	<u>\$2,702,125</u>	<u>\$ 101,099</u>	<u>\$ 1,863</u>	<u>\$ 48</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$2,805,135</u>	

109年9月30日

	未逾期	逾期1~30天	逾期31~60天	逾期61~90天	逾期91~180天	逾期181~270天	逾期271天以上	合計
預期信用損失率	0%	0%	0%	0%	0%	0%	100%	
總帳面金額	\$ 2,741,146	\$ 93,313	\$ 2,153	\$ 17,899	\$ -	\$ -	\$ 137	\$ 2,854,648
備抵損失(存續期間)	-	-	-	-	-	-	(137)	(137)
預期信用損失	-	-	-	-	-	-	(137)	(137)
攤銷後成本	<u>\$ 2,741,146</u>	<u>\$ 93,313</u>	<u>\$ 2,153</u>	<u>\$ 17,899</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,854,511</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 259	\$ -
加：本期提列減損損失	29	140
減：本期實際沖銷	( 254)	-
外幣換算差額	( 5)	( 3)
期末餘額	<u>\$ 29</u>	<u>\$ 137</u>

(二) 其他應收款

合併公司其他應收款主要係應收營業稅退稅款及應收利息。合併公司採行之政策係僅與信用良好之對象進行交易，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。信用評等資訊係由歷史交易紀錄對交易對象予以評等，合併公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級。截至110年9月30日暨109年12月31日及9月30日止，合併公司評估其他應收款之預期信用損失率均為0%。

十、存 貨

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
原 料	\$ 574,879	\$ 491,378	\$ 430,451
在 製 品	45,931	48,766	76,565
製 成 品	558,465	388,135	558,384
在途存料	<u>76,590</u>	<u>57,224</u>	<u>99,637</u>
	<u>\$ 1,255,865</u>	<u>\$ 985,503</u>	<u>\$ 1,165,037</u>

銷貨成本性質如下：

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
已銷售之存貨成本	\$ 2,184,735	\$ 2,635,603	\$ 6,550,072	\$ 6,058,525
存貨跌價及呆滯損失	<u>10,669</u>	<u>-</u>	<u>25,024</u>	<u>1,700</u>
	<u>\$ 2,195,404</u>	<u>\$ 2,635,603</u>	<u>\$ 6,575,096</u>	<u>\$ 6,060,225</u>

## 十一、其他資產

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
<u>流 動</u>			
其他金融資產－受限制資產 (附註二九)	\$ 292,425	\$ 156,640	\$ -
代 付 款	3,772	1,722	3,708
其 他	5,245	1,107	1,365
	<u>\$ 301,442</u>	<u>\$ 159,469</u>	<u>\$ 5,073</u>
<u>非 流 動</u>			
其他金融資產－受限制資產 (附註二九)	\$ 18,124	\$ 18,100	\$ 18,082
存出保證金	1,299	1,359	1,332
	<u>\$ 19,423</u>	<u>\$ 19,459</u>	<u>\$ 19,414</u>

合併公司 110 年 9 月 30 日其他金融資產－受限制資產包含存放在專戶以支付 109 年現金股利之保留款。

## 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：

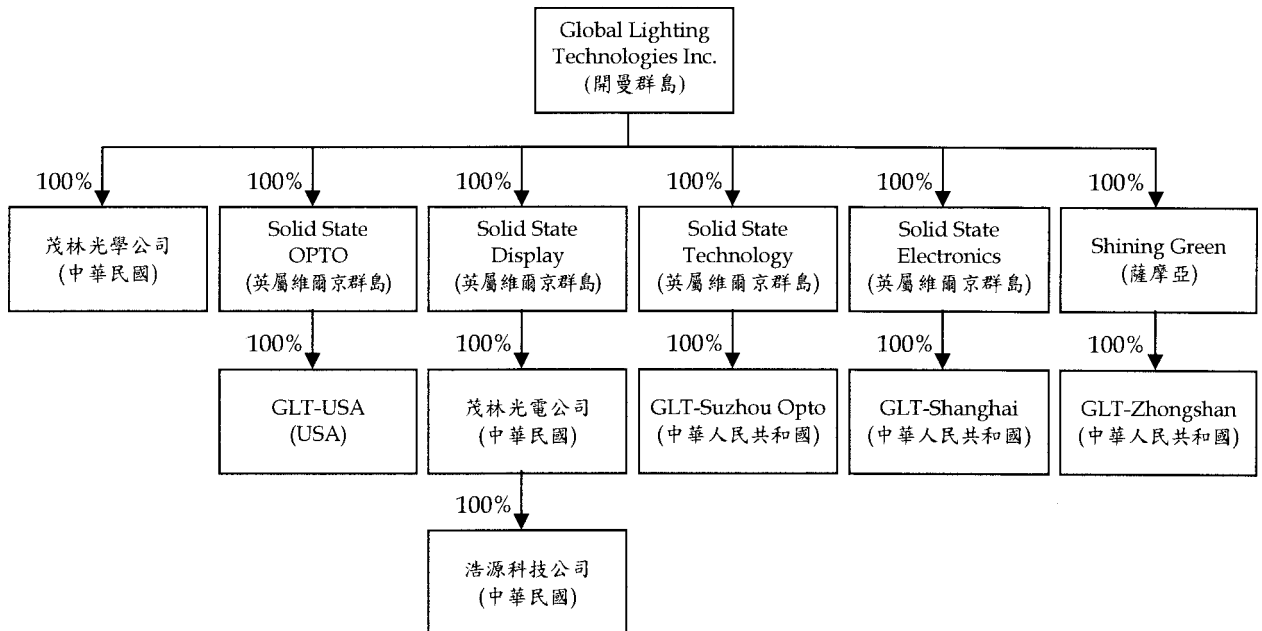
投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 %		
			110年 9月30日	109年 12月31日	109年 9月30日
本公司	Solid State OPTO Limited (BVI) (Solid State OPTO)	銷售公司及控股公司	100	100	100
	Solid State Display Limited (BVI) (Solid State Display)	銷售公司及控股公司	100	100	100
	Solid State Technology Limited (BVI) (Solid State Technology)	銷售公司及控股公司	100	100	100
	Solid State Electronics Limited (BVI) (Solid State Electronics)	銷售公司及控股公司	100	100	100
	Shining Green Limited (Shining Green)	控股公司	100	100	100
	茂林光學股份有限公司 (茂林光學公 司) (註 1)	導光板應用產品之開發、生產及銷售	100	100	100
Solid State OPTO	Global Lighting Technologies Inc. (GLT-USA)	導光板應用產品之開發及銷售	100	100	100
Solid State Display	茂林光電科技股份有限公司 (茂林光 電公司)	導光板應用產品之研發、生產及銷 售、光學模具開發及電子配套塑料 製品之生產及銷售	100	100	100
Solid State Technology	Suzhou Opto Technologies Inc. (GLT-Suzhou Opto)	導光板應用產品及顯示器之研發、生 產及銷售、光學模具開發及電子用 途塑料製品之生產及銷售	100	100	100
Solid State Electronics	Shanghai Global Lighting Technologies Inc. (GLT-Shanghai)	導光板應用產品之生產及銷售、光學 模具開發及電子配套塑料製品之 生產及銷售	100	100	100
Shining Green	Zhongshan Global Lighting Technology Limited Co. (GLT-Zhongshan)	導光板應用產品之生產及銷售	100	100	100
茂林光電公司	浩源科技股份有限公司 (浩源科技公 司) (註 2)	投資業、電子材料批發及零售	100	100	100



註 1：考量健全子公司茂林光學公司財務結構及未來營運發展需要，本公司於 109 年 8 月 6 日董事會決議通過，增資茂林光學公司 655,000 仟元，並於 110 年 3 月已注資 255,894 仟元。

註 2：浩源科技公司為提升股東權益報酬率，並落實將閒置資金退還股東，於 110 年 7 月 12 日董事會決議辦理現金減資退還股款 20,000 仟元，減資後實收資本總額為 14,000 仟元，並已完成變更登記。

截至 110 年 9 月 30 日止，合併公司之投資關係及持股比例如下所示：



### 十三、採用權益法之投資

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
個別不重大之關聯企業			
非上市(櫃)公司			
群智科技股份有限公司 (群智科技公司)	\$ -	\$ -	\$ -

合併公司於資產負債表日對關聯企業之所持股權百分比如下：

公司名稱	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
群智科技公司	27.15%	27.15%	27.15%

群智科技公司因營運持續產生虧損，合併公司已於 108 年度經評估可回收金額後對投資之帳面金額全數認列減損損失。

合併公司 110 年及 109 年 9 月 30 日採用權益法之投資暨 110 年及 109 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日對其所享有之損益及其他綜合損益份額係按未經會計師核閱之財務報告計算。惟合併公司認為不致對合併財務報告產生重大影響。

#### 十四、不動產、廠房及設備

	自有土地	建築物	機器設備	模具設備	租賃改良	其他設備	未完工程及待驗設備	合計
<b>成 本</b>								
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 167,176	\$ 2,424,678	\$ 3,058,537	\$ 51,345	\$ 194,471	\$ 401,305	\$ 175,163	\$ 6,472,675
增 添	-	19,930	23,738	8,215	-	21,712	106,611	180,206
處 分	-	-	( 143,722)	( 354)	( 104)	( 7,471)	-	( 151,651)
重 分 類	-	26,780	81,388	-	-	2,162	( 110,330)	-
淨兌換差額	-	( 11,680)	( 25,625)	( 906)	( 3,258)	( 5,345)	( 66)	( 46,880)
110 年 9 月 30 日餘額	<u>167,176</u>	<u>2,459,708</u>	<u>2,994,316</u>	<u>58,300</u>	<u>191,109</u>	<u>412,363</u>	<u>171,378</u>	<u>6,454,350</u>
<b>累計折舊及減損</b>								
110 年 1 月 1 日餘額	-	704,025	1,933,696	41,824	85,214	298,915	-	3,063,674
折舊費用	-	63,794	167,946	7,335	6,308	34,475	-	279,858
處 分	-	-	( 143,505)	( 354)	( 104)	( 7,124)	-	( 151,087)
淨兌換差額	-	( 6,174)	( 23,473)	( 744)	( 1,551)	( 4,580)	-	( 36,522)
110 年 9 月 30 日餘額	-	<u>761,645</u>	<u>1,934,664</u>	<u>48,061</u>	<u>89,867</u>	<u>321,686</u>	-	<u>3,155,923</u>
110 年 9 月 30 日淨額	<u>\$ 167,176</u>	<u>\$ 1,698,063</u>	<u>\$ 1,059,652</u>	<u>\$ 10,239</u>	<u>\$ 101,242</u>	<u>\$ 90,677</u>	<u>\$ 171,378</u>	<u>\$ 3,298,427</u>
<b>109 年 12 月 31 日及 110 年 1 月 1 日淨額</b>								
	<u>\$ 167,176</u>	<u>\$ 1,720,653</u>	<u>\$ 1,124,841</u>	<u>\$ 9,521</u>	<u>\$ 109,257</u>	<u>\$ 102,390</u>	<u>\$ 175,163</u>	<u>\$ 3,409,001</u>
<b>成 本</b>								
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 167,176	\$ 2,221,357	\$ 2,862,058	\$ 39,913	\$ 192,168	\$ 373,193	\$ 346,075	\$ 6,201,940
增 添	-	20,604	94,234	12,691	373	28,482	133,927	290,311
處 分	-	-	( 16,926)	-	-	( 8,567)	-	( 25,493)
重 分 類	-	104,384	94,625	-	248	2,923	( 202,180)	-
淨兌換差額	-	( 3,792)	( 110,610)	( 205)	( 1,574)	( 1,434)	( 411)	( 118,026)
109 年 9 月 30 日餘額	<u>167,176</u>	<u>2,342,553</u>	<u>2,923,381</u>	<u>52,399</u>	<u>191,215</u>	<u>394,597</u>	<u>277,411</u>	<u>6,348,732</u>
<b>累計折舊及減損</b>								
109 年 1 月 1 日餘額	-	630,100	1,775,737	39,862	76,023	265,797	-	2,787,519
折舊費用	-	56,940	180,546	1,855	6,937	34,511	-	280,789
處 分	-	-	( 16,862)	-	-	( 8,557)	-	( 25,419)
認列減損損失	-	1,054	8,544	-	-	-	-	9,598
淨兌換差額	-	( 1,977)	( 90,497)	( 229)	( 894)	( 1,036)	-	( 94,633)
109 年 9 月 30 日餘額	-	<u>686,117</u>	<u>1,857,468</u>	<u>41,488</u>	<u>82,066</u>	<u>290,715</u>	-	<u>2,957,854</u>
109 年 9 月 30 日淨額	<u>\$ 167,176</u>	<u>\$ 1,656,436</u>	<u>\$ 1,065,913</u>	<u>\$ 10,911</u>	<u>\$ 109,149</u>	<u>\$ 103,882</u>	<u>\$ 277,411</u>	<u>\$ 3,390,878</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	
主 建 物	10 至 50 年
裝潢工程	3 至 50 年
機器設備	1 至 11 年
模具設備	1 至 7 年
租賃改良	1 至 25 年
其他設備	1 至 10 年

合併公司 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日無不動產、廠房及設備減損之情形。

合併公司茂林光電之部分建築物之裝潢工程及機器設備不符生產需求，合併公司經考量未來營運計畫及現有產能規劃，預期該等資產已無未來現金流入，使用價值為 0 仟元，致其該資產之可回收金額低於帳面價值，故合併公司於 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列減損損失 9,598 仟元，該減損損失已列入其他利益及損失項下。109 年 4 月 1 日至 9 月 30 日無不動產、廠房及設備減損之情形。

合併公司 110 年及 109 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日利息資本化相關資訊，請參閱附註二二(四)。

合併公司不動產、廠房及設備提供擔保或抵押情形，請參閱附註二九。

## 十五、租賃協議

### (一) 使用權資產

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日	
使用權資產帳面金額				
土地	\$ 422,372	\$ 429,855		\$ 432,349
建築物	224,193	227,192		226,599
土地使用權	43,336	45,041		44,418
運輸設備	852	1,241		1,376
其他設備	4,172	5,048		-
	<u>\$ 694,925</u>	<u>\$ 708,377</u>		<u>\$ 704,742</u>
使用權資產之增添	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
			<u>\$ 13,189</u>	<u>\$ 28,089</u>
使用權資產之折舊費用				
土地	\$ 2,494	\$ 2,494	\$ 7,483	\$ 7,065
建築物	4,143	4,147	12,530	12,730
土地使用權	326	323	986	969
運輸設備	127	99	381	593
其他設備	255	-	772	-
	<u>\$ 7,345</u>	<u>\$ 7,063</u>	<u>\$ 22,152</u>	<u>\$ 21,357</u>

除以上所列增添及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日並未發生重大轉租及減損情形。

合併公司於 109 年 6 月因減少租賃範圍而認列租賃修改利益 704 仟元，帳列於其他利益及損失項下，請參閱附註二二(三)。

## (二) 租賃負債

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 24,730</u>	<u>\$ 22,919</u>	<u>\$ 22,481</u>
非流動	<u>\$ 676,511</u>	<u>\$ 687,672</u>	<u>\$ 683,890</u>

租賃負債之折現率如下：

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
土地	1.555%	1.555%	1.555%
建築物	1.750%~4.750%	1.750%~4.000%	1.750%~4.000%
運輸設備	0.780%~1.333%	0.780%~1.333%	0.780%~1.333%
其他設備	6.910%	6.910%	-

## (三) 重要承租活動及條款

合併公司承租土地、廠房及辦公室，租賃期間為 1~20 年。於租賃期間屆滿時，合併公司並無優惠承購權。

合併公司另承租運輸設備及其他設備，租賃期間為 3~5 年，於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之運輸設備並無優惠承購權。

合併公司土地使用權係以 50 年計提折舊費用。

## (四) 其他租賃資訊

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
短期租賃費用	<u>\$ 2,585</u>	<u>\$ 2,761</u>	<u>\$ 7,534</u>	<u>\$ 9,120</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 350</u>	<u>\$ 341</u>	<u>\$ 1,012</u>	<u>\$ 971</u>
租賃之現金(流出)				
總額			<u>(\$ 36,034)</u>	<u>(\$ 37,243)</u>

合併公司選擇對符合短期租賃之辦公室、宿舍及停車場及符合低價值資產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、借 款

### (一) 短期借款

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
<u>擔保借款</u>			
銀行借款	\$ 148,000	\$ 150,000	\$ -
<u>無擔保借款</u>			
信用額度借款	<u>688,000</u>	<u>710,000</u>	<u>641,000</u>
	<u>\$ 836,000</u>	<u>\$ 860,000</u>	<u>\$ 641,000</u>

銀行借款利率於 110 年 9 月 30 日暨 109 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 0.60%~0.73%、0.73%~0.76%及 0.75%~0.76%。

### (二) 長期借款

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
<u>擔保借款</u>			
兆豐國際商業銀行	\$ -	\$ 219,000	\$ 365,000
<u>無擔保借款</u>			
中國信託商業銀行	245,000	-	-
台北富邦銀行	-	-	54,000
Huntington National Bank	-	5,884	6,013
小 計	<u>245,000</u>	<u>224,884</u>	<u>425,013</u>
減：列為 1 年內到期部分	-	( 219,000)	( 419,000)
長期借款	<u>\$ 245,000</u>	<u>\$ 5,884</u>	<u>\$ 6,013</u>

茂林光學公司於 110 年 2 月依據經濟部「中小企業加速投資行動方案」與中國信託商業銀行借款，授信總額度 273,000 仟元，期間自 110 年 2 月至 113 年 2 月，自 112 年 2 月寬限期屆滿之日起，每月為一期，每期平均攤還本金，不得循環使用。依貸款合約規定，在授信存續期間內，連帶保證人茂林光電公司之個別財務報表應維持特定之財務比率。茂林光學公司並依前述行動方案申請利息補貼，補貼期利率按中華郵政股份有限公司二年期定期儲金機動利率減 0.845%，最低以 0%計收；補貼期滿後利率恢復至按中華郵政股份有限公司二年期定期儲金機動利率加 0.255%。截至 110 年 9 月 30 日止，借款利率為 0%。

茂林光學公司於 105 年 7 月與兆豐國際商業銀行借款，授信總額度 730,000 仟元，不得循環使用。自 107 年 7 月起，以每 6 個月為一期，共分七期攤還借款本金，第一至六期每期各償還借款本金之 10%，剩餘借款本金 40%，授信期間屆期時一次清償。依貸款合約規定，在授信存續期間內，本公司合併財務報告應維持特定之財務比率。合併公司均符合財務比率之約定。合併公司已於 110 年 2 月全數提前清償。截至 109 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，借款利率均為 1.305%。

茂林光學公司於 106 年 10 月起與台北富邦銀行借款，授信總額度 150,000 仟元，不得循環使用。每 3 個月為一期，每期攤還本金 12,000 仟元，剩餘本金最後一期全部清償。依貸款合約規定，在授信存續期間內，連帶保證人茂林光電公司之個別財務報表應維持特定之財務比率。截至 109 年 9 月 30 日止，借款利率為 1.149%。

合併公司之美國子公司 GLT-USA 於 109 年 7 月取得由美國小企業管理局 (Small Business Administration, 以下稱 SBA) 授權銀行審核通過之借款美金 207 仟元，主要用於發放員工薪資及相關福利支出，本借款若符合所有特定條件即可申請豁免，未取得豁免之借款本金須於 5 年內依照 1% 的固定利率加計利息還清。GLT-USA 已於 110 年 3 月取得借款豁免，故轉列其他收入—政府補助收入 5,862 仟元。

合併公司為上述借款而提供擔保情形，請參閱附註二九。

#### 十七、其他應付款

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
應付股利	\$ 720,154	\$ -	\$ -
應付薪資及獎金	276,525	297,111	223,353
應付佣金	50,336	40,928	37,622
應付設備款	25,079	48,684	32,509
應付稅款	4,564	9,899	9,882
其他	76,410	114,164	87,278
	<u>\$ 1,153,068</u>	<u>\$ 510,786</u>	<u>\$ 390,644</u>

## 十八、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

茂林光電公司及茂林光學公司所適用「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，依員工每月薪資之6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

大陸子公司屬採用確定提撥計畫，GLT-Shanghai、GLT-Suzhou Opto 及 GLT-Zhongshan 訂有員工退休辦法，分別依照員工薪資之20%~21%、20%及10%提撥予當地政府機關管理之退休基金；另美國子公司 GLT-USA 係依美國 401 (K) 退休金計畫計提。

本公司、Solid State OPTO、Solid State Display、Solid State Technology、Solid State Electronics、Shining Green 及浩源科技公司並未訂有員工退休辦法。

合併公司依照確定提撥計畫應提撥之金額已於合併綜合損益表認列如下：

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
營業成本	<u>\$ 13,499</u>	<u>\$ 3,967</u>	<u>\$ 39,336</u>	<u>\$ 12,881</u>
營業費用	<u>\$ 3,558</u>	<u>\$ 1,488</u>	<u>\$ 10,273</u>	<u>\$ 4,756</u>

### (二) 確定福利計畫

茂林光電公司 110 年及 109 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之確定福利計畫（含其他長期員工福利計畫）相關退休金費用係以 109 年及 108 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為 563 仟元、430 仟元、1,691 仟元及 1,290 仟元。

## 十九、長期遞延收入

合併公司於 95 至 97 年度配合蘇州當地政府政策搬遷廠房取得政府補助款，帳列長期遞延收入項下，該補助款依補助性質及土地使用權剩餘使用期間分年攤銷認列已實現長期遞延收入（帳列營業外收入及支出－其他收入項下）。

合併公司自 108 年 7 月起陸續取得非股東捐贈之測試設備，帳列長期遞延收入項下，並依該等測試設備之耐用年限分年攤銷認列已實現長期遞延收入（帳列營業外收入及支出－其他收入項下）。

截至 110 年 9 月 30 日暨 109 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，長期遞延收入餘額分別為 86,308 仟元、102,592 仟元及 103,747 仟元。

合併公司帳列其他收入與長期遞延收入攤銷及所得有關之政府補助收入如下：

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
已實現長期遞延收入 取得與所得有關之政府補助收入（包括附註十六）	\$ 4,812	\$ 4,783	\$ 14,548	\$ 14,219
	43	582	6,650	1,588
	<u>\$ 4,855</u>	<u>\$ 5,365</u>	<u>\$ 21,198</u>	<u>\$ 15,807</u>

## 二十、權益

### (一) 普通股股本

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
額定股數（仟股）	<u>360,000</u>	<u>360,000</u>	<u>360,000</u>
額定股本	<u>\$ 3,600,000</u>	<u>\$ 3,600,000</u>	<u>\$ 3,600,000</u>
已發行且已收足股款之 股數（仟股）	<u>130,937</u>	<u>130,937</u>	<u>130,937</u>
已發行股本	<u>\$ 1,309,371</u>	<u>\$ 1,309,371</u>	<u>\$ 1,309,371</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。

### (二) 資本公積

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本</u>			
股票發行溢價	\$ 2,235,058	\$ 2,235,058	\$ 2,235,058
受贈資產	39,702	39,702	39,702
<u>僅得用以彌補虧損</u>			
失效認股權	85,068	85,068	85,068
採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	23,981	23,981	23,981
	<u>\$ 2,383,809</u>	<u>\$ 2,383,809</u>	<u>\$ 2,383,809</u>



股票發行溢價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。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程規定，本公司當年度得依董事會擬訂並經股東會以普通決議通過股東之利潤分配計畫分配利潤。本公司當年度稅後淨利應先彌補虧損，並依公開發行公司法令規定或依主管機關要求提撥特別盈餘公積。本公司當年度稅後淨利扣除前述數額，加計累計未分配盈餘，為當年度可分配盈餘；董事會在考量財務、業務及其他經營因素後，得就當年度可分配盈餘之全部或一部，決議通過當年度擬分配予股東之股利（包括現金股利或股票股利）數額；惟當年度擬分配之股利，如無彌補累積虧損或提撥特別盈餘公積，不得低於當年度稅後淨利之 10%，且現金股利不得低於當年度擬分配股利之 10%。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二二(七)員工酬勞及董事酬勞。

本公司於分配盈餘時，必須依法令規定就前期累積之其他權益減項淨額提列特別盈餘公積時，若前期末分配盈餘不足提列，將自當期稅後淨利加計稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額提列。

本公司於 110 年 8 月 26 日及 109 年 6 月 18 日舉行股東常會，分別決議通過 109 年及 108 年度盈餘分配案如下：

	109 年度	108 年度
特別盈餘公積提列	<u>\$ 93,330</u>	<u>\$ 131,835</u>
現金股利	<u>\$ 720,154</u>	<u>\$ 196,406</u>
每股現金股利（元）	\$ 5.5	\$ 1.5

#### (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

	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
期初餘額	<u>(\$258,846)</u>	<u>(\$174,310)</u>
當期產生		
表達貨幣之換算差額	( 167,767)	( 202,502)
國外營運機構之換算 差額	<u>70,092</u>	<u>126,576</u>
期末餘額	<u>(\$356,521)</u>	<u>(\$250,236)</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

	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
期初餘額	<u>(\$ 8,351)</u>	<u>\$ 443</u>
當期產生		
未實現損益	<u>( 277)</u>	<u>( 2,714)</u>
期末餘額	<u>(\$ 8,628)</u>	<u>(\$ 2,271)</u>

#### 二一、收入

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
客戶合約收入				
產品銷售收入	\$2,784,118	\$3,424,256	\$8,173,041	\$7,698,513
佣金收入	<u>5,387</u>	<u>3,774</u>	<u>16,853</u>	<u>11,241</u>
	<u>\$2,789,505</u>	<u>\$3,428,030</u>	<u>\$8,189,894</u>	<u>\$7,709,754</u>

#### (一) 合約餘額

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日	109年1月1日
應收票據(附註九)	<u>\$ 21</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 44</u>	<u>\$ 1,881</u>
應收帳款(附註九)	<u>\$2,409,041</u>	<u>\$2,805,135</u>	<u>\$2,854,511</u>	<u>\$1,479,439</u>
應收帳款—關係人(附 註二八)	<u>\$ 32,304</u>	<u>\$ 47,834</u>	<u>\$ 46,182</u>	<u>\$ 182,604</u>
合約負債				
產品銷售	<u>\$ 4,725</u>	<u>\$ 5,311</u>	<u>\$ 6,751</u>	<u>\$ 9,343</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

來自期初合約負債已滿足之履約義務於當期認列為收入之金額如下：

	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
產品銷貨	<u>\$ 5,311</u>	<u>\$ 9,343</u>

(二) 客戶合約收入之細分

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
導光板應用	\$2,484,525	\$2,981,208	\$7,356,894	\$6,625,939
塑膠零組件	299,593	443,048	816,147	1,072,574
佣金收入	<u>5,387</u>	<u>3,774</u>	<u>16,853</u>	<u>11,241</u>
	<u>\$2,789,505</u>	<u>\$3,428,030</u>	<u>\$8,189,894</u>	<u>\$7,709,754</u>

二二、淨 利

(一) 利息收入

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
銀行存款	<u>\$ 2,106</u>	<u>\$ 3,395</u>	<u>\$ 6,812</u>	<u>\$ 14,831</u>

(二) 其他收入

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
股利收入	\$ 2,348	\$ -	\$ 12,786	\$ -
非股東捐贈資產之 收入(附註十九)	4,135	4,114	12,503	12,209
政府補助收入(附註十 六及十九)	720	1,251	8,695	3,598
其 他	<u>430</u>	<u>-</u>	<u>673</u>	<u>884</u>
	<u>\$ 7,633</u>	<u>\$ 5,365</u>	<u>\$ 34,657</u>	<u>\$ 16,691</u>

(三) 其他利益及損失

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
處分不動產、廠房及設 備利益	\$ 12,841	\$ 370	\$ 13,325	\$ 303
淨外幣兌換(損)益	4,764	( 45,785)	( 8,914)	( 43,935)
不動產、廠房及設備減 損損失	-	-	-	( 9,598)
租賃修改利益	-	-	-	704
其 他	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>( 4)</u>
	<u>\$ 17,605</u>	<u>(\$ 45,415)</u>	<u>\$ 4,411</u>	<u>(\$ 52,530)</u>

#### (四) 財務成本

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
租賃負債之利息	\$ 3,013	\$ 2,885	\$ 9,010	\$ 8,544
銀行借款利息	1,572	2,765	5,194	9,205
減：列入符合要件資產 成本之金額	-	( 367)	-	( 1,188)
	<u>\$ 4,585</u>	<u>\$ 5,283</u>	<u>\$ 14,204</u>	<u>\$ 16,561</u>

利息資本化相關資訊如下：

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
利息資本化金額	\$ -	\$ 367	\$ -	\$ 1,188
利息資本化利率	-	0.75%~1.305%	-	0.75%~1.305%

#### (五) 折舊及攤銷費用

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
不動產、廠房及設備	\$ 93,860	\$ 92,120	\$ 279,858	\$ 280,789
使用權資產	7,345	7,063	22,152	21,357
合計	<u>\$ 101,205</u>	<u>\$ 99,183</u>	<u>\$ 302,010</u>	<u>\$ 302,146</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 81,497	\$ 81,109	\$ 243,188	\$ 249,092
營業費用	19,708	18,074	58,822	53,054
	<u>\$ 101,205</u>	<u>\$ 99,183</u>	<u>\$ 302,010</u>	<u>\$ 302,146</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ -	\$ 593	\$ -	\$ 1,716
營業費用	-	113	-	327
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 706</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,043</u>

#### (六) 員工福利費用

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
退職後福利（附註十 八）				
確定提撥計畫	\$ 17,057	\$ 5,455	\$ 49,609	\$ 17,637
確定福利計畫	563	430	1,691	1,290
薪資及獎金	215,748	235,465	657,993	607,069
勞健保費	15,826	14,182	48,481	38,297
董事酬金	6,774	8,099	17,603	18,791
其他員工福利	17,302	15,985	47,595	43,540
員工福利費用合計	<u>\$ 273,270</u>	<u>\$ 279,616</u>	<u>\$ 822,972</u>	<u>\$ 726,624</u>

(接次頁)

(承前頁)

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
依功能別彙總				
營業成本	\$ 175,895	\$ 184,662	\$ 542,432	\$ 477,817
營業費用	97,375	94,954	280,540	248,807
	<u>\$ 273,270</u>	<u>\$ 279,616</u>	<u>\$ 822,972</u>	<u>\$ 726,624</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

依本公司章程規定，本公司當年度如有獲利，應提撥 1%~15% 作為員工酬勞，不高於 1.5% 作為董事酬勞；但本公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。本公司於 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日係以不考慮員工酬勞及董事酬勞之影響之稅前淨利，估列員工酬勞及董事酬勞如下：

估列比例

	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
員工酬勞	5%	5%
董事酬勞	1.5%	1.5%

金 額

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
	現 金	現 金	現 金	現 金
員工酬勞	\$ 20,130	\$ 24,879	\$ 51,982	\$ 49,923
董事酬勞	6,039	7,464	15,595	14,977

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

109 及 108 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 110 年 3 月 5 日及 109 年 3 月 17 日經董事會決議如下：

	109年度	108年度
	現 金	現 金
員工酬勞	\$ 72,463	\$ 17,866
董事酬勞	21,739	5,360

109 及 108 年度員工酬勞及董事酬勞之決議配發金額與 109 及 108 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(八) 外幣兌換損益

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
外幣兌換利益總額	\$ 22,925	\$ 103,003	\$ 94,792	\$ 165,857
外幣兌換損失總額	( 18,161)	( 148,788)	( 103,706)	( 209,792)
外幣兌換淨(損)益	\$ 4,764	( \$ 45,785)	( \$ 8,914)	( \$ 43,935)

二三、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 17,798	\$ 63,747	\$ 36,014	\$ 108,078
未分配盈餘	10,236	-	10,236	2,993
以前年度之調整	-	-	( 3,007)	1,785
遞延所得稅				
本期產生者	( 1,100)	298	( 3,840)	( 563)
認列於損益之所得稅費用	\$ 26,934	\$ 64,045	\$ 39,403	\$ 112,293

合併公司之所得稅稅率依各合併個體之營業管轄區分佈如下：

1. GLT-USA：21%；
2. 茂林光電公司、茂林光學公司及浩源科技公司：20%；
3. GLT-Shanghai 及 GLT- Zhongshan：25%；
4. GLT-Suzhou Opto：取得高新技術企業資格，15%；

(二) 所得稅核定情形

茂林光電公司、茂林光學公司及浩源科技公司之營利事業所得稅申報皆截至 108 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

## 二四、每股盈餘

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

### 淨 利

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 376,433</u>	<u>\$ 465,236</u>	<u>\$ 972,069</u>	<u>\$ 933,554</u>

### 股 數

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
用以計算基本每股盈餘之 普通股加權平均股數	130,937	130,937	130,937	130,937
具稀釋作用潛在普通股之 影響：				
員工酬勞	<u>191</u>	<u>190</u>	<u>851</u>	<u>539</u>
用以計算稀釋每股盈餘之 普通股加權平均股數	<u>131,128</u>	<u>131,127</u>	<u>131,788</u>	<u>131,476</u>

單位：仟股

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 二五、現金流量資訊

### (一) 非現金交易

除已於其他附註揭露外，合併公司於110年及109年1月1日至9月30日進行下列非現金交易之投資及籌資活動：

#### 1. 支付部分現金購置不動產、廠房及設備

	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
購置不動產、廠房及設備	\$ 180,206	\$ 290,311
預付設備款淨變動	( 21,960)	23,261
應付設備款淨變動	23,605	56,865
非股東捐贈之設備增加數	-	( 9,398)
匯率影響數	-	62
支付現金	<u>\$ 181,851</u>	<u>\$ 361,101</u>

2. 處分不動產、廠房及設備取得部分現金

	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
處分不動產、廠房及設備價款	\$ 13,889	\$ 377
其他應收款－關係人淨變動	( 947)	-
取得現金	<u>\$ 12,942</u>	<u>\$ 377</u>

3. 合併公司經股東會決議配發之 109 年現金股利於 110 年 9 月 30 日尚未發放（參閱附註十七及二十）。

(二) 來自籌資活動之負債變動

110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

	期 初 餘 額	現 金 流 量	非 現 金 之 變 動			合 計
			新 增 租 賃	轉 列 其 他 收 入	匯 率 變 動	
短期借款	\$ 860,000	(\$ 24,000)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 836,000
長期借款(含一年內 到期)	224,884	26,000	-	( 5,862)	( 22)	245,000
租賃負債	<u>710,591</u>	<u>( 18,478)</u>	<u>13,189</u>	<u>-</u>	<u>( 4,061)</u>	<u>701,241</u>
	<u>\$1,795,475</u>	<u>( \$ 16,478)</u>	<u>\$ 13,189</u>	<u>( \$ 5,862)</u>	<u>( \$ 4,083)</u>	<u>\$1,782,241</u>

109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

	期 初 餘 額	現 金 流 量	非 現 金 之 變 動			合 計
			新 增 租 賃	租 賃 修 改	匯 率 變 動	
短期借款	\$ 544,337	\$ 96,670	\$ -	\$ -	(\$ 7)	\$ 641,000
長期借款(含一年內 到期)	601,008	( 175,850)	-	-	( 145)	425,013
租賃負債	<u>699,211</u>	<u>( 18,608)</u>	<u>28,089</u>	<u>( 704)</u>	<u>( 1,617)</u>	<u>706,371</u>
	<u>\$1,844,556</u>	<u>( \$ 97,788)</u>	<u>\$ 28,089</u>	<u>( \$ 704)</u>	<u>( \$ 1,769)</u>	<u>\$1,772,384</u>

二六、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

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

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

110年9月30日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產				
權益工具投資				
－國內未上市(櫃)股 票	\$ _____	\$ _____	\$ 110,552	\$ 110,552

109年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產				
權益工具投資				
－國內未上市(櫃)股 票	\$ _____	\$ _____	\$ 29,096	\$ 29,096

109年9月30日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產				
權益工具投資				
－國內未上市(櫃)股 票	\$ _____	\$ _____	\$ 35,176	\$ 35,176

110年及109年1月1日至9月30無第1級與第2級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第3等級公允價值衡量之調節

110年1月1日至9月30日

	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產－ 權 益 工 具
期初餘額	\$ 29,096
取 得	100,000
減資退回股款	( 18,267)
認列於其他綜合損益	( _____ 277)
期末餘額	<u>\$110,552</u>

109年1月1日至9月30日

	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產— 權益工具
期初餘額	\$ 37,890
認列於其他綜合損益	( 2,714)
期末餘額	<u>\$ 35,176</u>

3. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市（櫃）權益投資主要係採市場法之可類比上市櫃公司法及資產法進行評價。

(三) 金融工具之種類

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
<u>金融資產</u>			
透過其他綜合損益按公允 價值衡量	\$ 110,552	\$ 29,096	\$ 35,176
按攤銷後成本衡量之金融 資產（註1）	7,572,656	7,199,746	6,359,682
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量（註2）	3,698,567	3,891,733	3,767,080

註1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、應收帳款—關係人、其他應收款（不含應收退稅款）、其他應收款—關係人、存出保證金及其他金融資產等按攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註2：餘額係包含應付帳款、應付帳款—關係人、其他應付款（不含應付短期員工福利、應付股利、應付佣金及應付稅捐）、其他應付款—關係人、短期借款、長期借款及一年內到期之長期借款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括現金及約當現金、權益投資、應收款項、應付款項、長期借款、短期借款及租賃負債等。合併公司之財務管理部門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。該等風險包括市場風險(包含匯率風險、利率風險及其他價格風險)、信用風險及流動性風險。

#### 1. 市場風險

合併公司之營運活動承擔之主要市場風險為外幣匯率變動風險以及利率變動風險。

合併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並無改變。

##### (1) 匯率風險

合併公司於資產負債表日重大非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三二。

##### 敏感度分析

合併公司主要受到美元及日幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當個體功能性貨幣對各攸關資產負債表日流通在外之外幣，其匯率增加及減少5%時，合併公司之敏感度分析。5%係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。下表係表示當個體功能性貨幣相對於各相關貨幣升值5%時，將使稅前淨利或權益變動之金額；當個體功能性貨幣相對於各相關外幣貶值5%時，其對稅前淨利或權益之影響將為反向之同等金額。

	<u>美 元 之 影 響</u>		<u>日 幣 之 影 響</u>	
	<u>110年1月1日</u>	<u>109年1月1日</u>	<u>110年1月1日</u>	<u>109年1月1日</u>
	<u>至9月30日</u>	<u>至9月30日</u>	<u>至9月30日</u>	<u>至9月30日</u>
(損)益	<u>(\$ 72,787)</u>	<u>(\$ 28,298)</u>	<u>(\$ 152)</u>	<u>\$ 1,929</u>

以上主要源自於合併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及日幣計價之銀行存款及應收與應付款項。

合併公司本期對美元匯率敏感度上升及本期對日幣匯率敏感度下降，皆係因外幣應付款項減少所致。

## (2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
具公允價值利率風險			
—金融資產	\$ 546,052	\$ 424,219	\$ 591,265
—金融負債	1,782,241	1,576,474	1,353,384
具現金流量利率風險			
—金融資產	4,305,080	3,790,514	2,701,970
—金融負債	-	219,000	419,000

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而定。對於浮動利率之資產，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產金額於報導期間皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 25 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 25 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利將增加／減少 8,072 仟元，主要係因合併公司之活期存款利率風險之暴險。

若利率增加／減少 25 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利將增加／減少 4,281 仟元，主要係因合併公司之活期存款利率風險之暴險。

合併公司本期對利率之敏感度上升，主係因浮動利率之活期存款增加所致。

### (3) 其他價格風險

合併公司因權益證券投資而產生權益價格暴險。

#### 敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 10%，110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而增加／減少 11,055 仟元。

若權益價格上漲／下跌 10%，109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而增加／減少 3,518 仟元。

合併公司本期對價格風險之敏感度上升，主係因本期持有權益證券之股數增加所致。

### 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司使用可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等。合併公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等。

合併公司之信用風險主要係集中於合併公司前十大客戶。

截至 110 年 9 月 30 日暨 109 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 94.40%、92.99% 及 91.46%。

### 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合併公司營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司帳列

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，因無活絡市場，故暴露於流動性風險。

合併公司透過維持足夠銀行存款及銀行融資額度並持續監督預計與實際現金流量，以及規劃以到期日相近之金融資產清償負債來管理流動性風險。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性準備之來源。截至110年9月30日暨109年12月31日及9月30日止，合併公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，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。

110年9月30日

	要求即付或 短於1年	1至2年	2至5年	5年以上
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 3,337,721	\$ -	\$ -	\$ -
固定利率工具	837,056	164,453	81,854	-
租賃負債	36,454	36,329	105,528	723,190
	<u>\$ 4,211,231</u>	<u>\$ 200,782</u>	<u>\$ 187,382</u>	<u>\$ 723,190</u>

109年12月31日

	要求即付或 短於1年	1至2年	2至5年	5年以上
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 3,241,171	\$ -	\$ -	\$ -
浮動利率工具	220,667	-	-	-
固定利率工具	861,854	1,500	3,813	-
租賃負債	34,598	33,853	100,133	750,190
	<u>\$ 4,358,290</u>	<u>\$ 35,353</u>	<u>\$ 103,946</u>	<u>\$ 750,190</u>

109年9月30日

非衍生金融負債	要求即付或			
	短於1年	1至2年	2至5年	5年以上
無附息負債	\$ 2,701,067	\$ -	\$ -	\$ -
浮動利率工具	423,442	-	-	-
固定利率工具	642,096	1,536	4,288	-
租賃負債	33,773	32,250	95,644	754,088
	<u>\$ 3,800,378</u>	<u>\$ 33,786</u>	<u>\$ 99,932</u>	<u>\$ 754,088</u>

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

(2) 融資額度

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
有擔保銀行借款額度			
— 已動用金額	\$ 148,000	\$ 369,000	\$ 311,000
— 未動用金額	52,000	50,000	-
	<u>\$ 200,000</u>	<u>\$ 419,000</u>	<u>\$ 311,000</u>
無擔保銀行借款額度			
— 已動用金額	\$ 933,000	\$ 726,889	\$ 842,193
— 未動用金額	699,050	719,235	561,519
	<u>\$ 1,632,050</u>	<u>\$ 1,446,124</u>	<u>\$ 1,403,712</u>

二八、關係人交易

合併公司間之交易、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。對關係人之相關交易條件係分別議定。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) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與合併公司之關係
向隆興業股份有限公司(向隆公司)	其他關係人(本公司董事長與該公司董事長為二等親以內之親屬)
東立材料股份有限公司(東立公司)	實質關係人
緯創資通股份有限公司(緯創公司)	其他關係人(本公司法人董事)
緯創資通(中山)有限公司(緯創中山公司)	其他關係人(緯創公司之子公司)
緯聯電子科技(中山)有限公司(緯聯公司)	其他關係人(緯創公司之子公司)

## (二) 營業收入

關係人類別	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
其他關係人	\$ 22,966	\$ 26,128	\$ 62,502	\$ 134,921
實質關係人	<u>237</u>	<u>-</u>	<u>1,194</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 23,203</u>	<u>\$ 26,128</u>	<u>\$ 63,696</u>	<u>\$ 134,921</u>

合併公司銷貨予其他關係人及實質關係人之價格，係分別議定；其他關係人與實質關係人之收款條件為當月結 90~120 天，與一般客戶相當。

## (三) 進貨（含加工費）

關係人類別	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
其他關係人	\$ 65,202	\$ 58,922	\$ 161,198	\$ 143,539
實質關係人	<u>24,754</u>	<u>37,778</u>	<u>78,847</u>	<u>79,977</u>
	<u>\$ 89,956</u>	<u>\$ 96,700</u>	<u>\$ 240,045</u>	<u>\$ 223,516</u>

合併公司向其他關係人及實質關係人之進貨（含加工費）價格，係分別議定；其他關係人及實質關係人付款條件為當月結 60 天及 90 天，與一般廠商相當。

## (四) 製造及營業費用

關係人類別	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
其他關係人	\$ 7,482	\$ 10,277	\$ 23,211	\$ 31,275
實質關係人	<u>5,758</u>	<u>1,175</u>	<u>18,495</u>	<u>2,789</u>
	<u>\$ 13,240</u>	<u>\$ 11,452</u>	<u>\$ 41,706</u>	<u>\$ 34,064</u>

主要係合併公司向其他關係人及實質關係人支付之園區管理費、水電費及模具費。

## (五) 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別 / 名稱	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
應收帳款—關係人	緯創中山公司	\$ 31,707	\$ 47,419	\$ 46,128
	其他關係人	347	364	54
	實質關係人	<u>250</u>	<u>51</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 32,304</u>	<u>\$ 47,834</u>	<u>\$ 46,182</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。截至 110 年 9 月 30 日暨 109 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止應收關係人款項之帳齡皆未逾期，



且 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日應收關係人款項並未提列備抵損失。

帳列項目	性質	關係人類別／名稱	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
其他應收款	設備款	向隆公司	\$ 947	\$ -	\$ -
		—關係人			
	租金收入	緯聯公司	195	-	-
	勞務費	緯創中山公司	-	326	-
			<u>\$ 1,142</u>	<u>\$ 326</u>	<u>\$ -</u>

合併公司為關係人提供勞務之收入，係作為費用之減項。

(六) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別／名稱	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
應付帳款—關係人	向隆公司	\$ 109,142	\$ 92,201	\$ 100,845
	東立公司	25,885	17,518	31,849
		<u>\$ 135,027</u>	<u>\$ 109,719</u>	<u>\$ 132,694</u>
其他應付款—關係人	東立公司	\$ 6,046	\$ 11,940	\$ 10,734
	緯創中山公司	2,445	2,925	3,291
	其他關係人	33	8	-
		<u>\$ 8,524</u>	<u>\$ 14,873</u>	<u>\$ 14,025</u>

(七) 處分不動產、廠房及設備

關係人類別／名稱	處分	價款	處分	利益
	110年1月1日至9月30日	109年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日	109年1月1日至9月30日
向隆公司	<u>\$ 847</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 847</u>	<u>\$ -</u>

(八) 承租協議

帳列項目	關係人類別／名稱	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
租賃負債	緯創中山公司	<u>\$ 230,161</u>	<u>\$ 243,917</u>	<u>\$ 242,016</u>

帳列項目	關係人類別／名稱	110年7月1日至9月30日	109年7月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日	109年1月1日至9月30日
利息費用	緯創中山公司	<u>\$ 1,018</u>	<u>\$ 1,065</u>	<u>\$ 3,122</u>	<u>\$ 3,316</u>

合併公司係向緯創中山公司承租廠房，交易條件係雙方議定，依租約按月給付租金。

(九) 其他收入

關係人類別／ 名稱	性質	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
緯聯公司	租金收入	\$ 175	\$ -	\$ 175	\$ -

合併公司以營業租賃短期出租設備予緯聯公司之租金收入。

(十) 主要管理階層薪酬

董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

關係人類別	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
短期員工福利	\$ 10,766	\$ 12,859	\$ 29,241	\$ 30,084
退職後福利	81	81	243	243
	<u>\$ 10,847</u>	<u>\$ 12,940</u>	<u>\$ 29,484</u>	<u>\$ 30,327</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

已提供金融機構作為借款之擔保、關務署作為申請延長進口貨物先放後稅期限及提供科技部新竹科學工業園區管理局作為租賃土地之擔保如下：

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
不動產、廠房及設備	\$ -	\$ 1,025,981	\$ 1,005,845
其他金融資產－受限制資產 (帳列其他流動及其他非 流動資產)	<u>171,299</u>	<u>174,740</u>	<u>18,082</u>
	<u>\$ 171,299</u>	<u>\$ 1,200,721</u>	<u>\$ 1,023,927</u>

三十、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司截至 110 年 9 月 30 日止，尚有下列重大或有負債及未認列之合約承諾未列入合併財務報告之中：

- (一) 茂林光學公司因購置設備已簽定之重大合約金額為 50,596 仟元，尚未認列之合約承諾金額為 20,460 仟元。
- (二) 截至 110 年 9 月 30 日止，茂林光電公司因購買機器設備已開立未使用之信用狀金額為日幣 25,000,000 元。

(三) 合併公司向金融機構申請借款額度而為之背書保證金額如下：

保 證 人	被 保 證 人	背 書 保 證 金 額
本公司	GLT-Zhongshan	美金 3,000 仟元 (折合新台幣約 83,550 仟元)
茂林光電	茂林光學公司	720,000 仟元
茂林光電	茂林光學公司	美金 25,000 仟元(折合新台幣約 696,250 仟元)
茂林光電	Solid State Electronics	美金 2,000 仟元 (折合新台幣 55,700 仟元)

### 三一、重大之期後事項

本公司於 110 年 11 月 4 日董事會決議，為維護公司信用及股東權益，預計自 110 年 11 月 5 日至 111 年 1 月 4 日止自證券集中交易市場買回本公司普通股 6,000 仟股，占本公司已發行股份之 4.58%，買回價格區間為 57.40 元至 119.50 元。

### 三二、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

單位：新台幣仟元，外幣仟元

110 年 9 月 30 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外 幣 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	35,053	27.8500	(美 元：新台幣)	\$	976,222		
美 元		60,971	6.4854	(美 元：人民幣)		1,698,047		
日 幣		34,721	0.2490	(日 幣：新台幣)		8,646		
日 幣		2,493	0.0089	(日 幣：美 元)		621		
<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		1,432	27.8500	(美 元：新台幣)		39,892		
美 元		42,321	6.4854	(美 元：人民幣)		1,178,641		
日 幣		25,000	0.2490	(日 幣：新台幣)		6,225		

109年12月31日

	外	幣	匯	率	帳面金額
<u>外幣資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美元	\$	25,955	28.4800	(美元：新台幣)	\$ 739,205
美元		57,434	6.5249	(美元：人民幣)	1,635,727
日幣		32,818	0.2763	(日幣：新台幣)	9,068
日幣		4,629	0.0097	(日幣：美元)	1,279
<u>外幣負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美元		3,006	28.4800	(美元：新台幣)	85,608
美元		55,875	6.5249	(美元：人民幣)	1,591,325
日幣		1,026	0.0097	(日幣：美元)	283

109年9月30日

	外	幣	匯	率	帳面金額
<u>外幣資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美元	\$	41,566	29.1000	(美元：新台幣)	\$1,209,570
美元		55,345	6.8101	(美元：人民幣)	1,610,545
日幣		33,504	0.2756	(日幣：新台幣)	9,234
日幣		2,572	0.0095	(日幣：美元)	709
<u>外幣負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美元		15,598	29.1000	(美元：新台幣)	454,299
美元		61,851	6.8101	(美元：人民幣)	1,799,864
日幣		175,000	0.2756	(日幣：新台幣)	48,230
日幣		1,026	0.0095	(日幣：美元)	283

合併公司於110年及109年7月1日至9月30日與110年及109年1月1日至9月30日外幣兌換損益(已實現及未實現)分別為4,764仟元、(45,785)仟元、(8,914)仟元及(43,935)仟元，由於集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。

3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司及關聯企業）：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表五。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：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：附表八。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表六。

(三) 大陸投資資訊：

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：附表七。
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：附表八。
  - (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：附表二。
  - (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：附表一。
  - (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。

(四) 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）：附表九。

#### 三四、部門資訊

合併公司有二個應報導部門如下：

- (一) 導光板應用部門：提供導光板等相關應用產品之生產及銷售業務。
- (二) 塑膠零組件部門：提供塑膠零組件之設計、製造及銷售業務。

應報導部門損益係以稅前營業損益（不包括營業外收入及支出及所得稅費用）衡量，並作為評估績效之基礎。此衡量金額係提供營運決策者用以決定分配資源予各部門及評估各部門績效。

因合併公司之部門資產及負債資訊未提供予營運決策者參考或形成決策之用，故未揭露部門資產及負債。

#### 部門資訊

	導光板應用 部 門	塑膠零組件 部 門	調整及銷除	合 計
<u>110年1月1日至9月30日</u>				
收 入				
來自外部客戶收入	\$ 7,356,894	\$ 833,000	\$ -	\$ 8,189,894
部門間收入	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 7,356,894</u>	<u>\$ 833,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,189,894</u>
部門損益	<u>\$ 935,288</u>	<u>\$ 44,508</u>		\$ 979,796
營業外收入及支出				31,676
繼續營業單位稅前淨利				<u>\$ 1,011,472</u>
<u>109年1月1日至9月30日</u>				
收 入				
來自外部客戶收入	\$ 6,625,939	\$ 1,083,815	\$ -	\$ 7,709,754
部門間收入	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 6,625,939</u>	<u>\$ 1,083,815</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,709,754</u>
部門損益	<u>\$ 1,074,339</u>	<u>\$ 9,077</u>		\$ 1,083,416
營業外收入及支出				( 37,569)
繼續營業單位稅前淨利				<u>\$ 1,045,847</u>

## Global Lighting Technologies Inc.及子公司

## 資金貸與他人

民國 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表一

單位：新台幣仟元，外幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額 (註三)	利率區間	資金貸與性質 (註一)	業務往來額	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 (註二)	資金貸與總限額 (註二)
													名稱	價值		
1	GLT-Suzhou Opto	GLT-Zhongshan	一年內到期應收款-關係人	是	\$ 43,089	\$ -	\$ -	1.75%	2	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 589,823	\$ 589,823
1	GLT-Suzhou Opto	GLT-Shanghai	一年內到期應收款-關係人	是	43,093	42,963	42,963	1.75%	2	-	營業週轉	-	-	-	589,823	589,823
2	茂林光電公司	茂林光學公司	一年內到期應收款-關係人	是	381,228	251,161	251,161	0.80%	2	-	營業週轉	-	-	-	940,491	940,491
3	Solid State OPTO	茂林光學公司	一年內到期應收款-關係人	是	189,380	189,380	189,380	-	2	-	營業週轉	-	-	-	564,596	564,596
4	GLT-USA	茂林光學公司	一年內到期應收款-關係人	是	139,578	139,578	139,578	0.28%~0.40%	2	-	營業週轉	-	-	-	309,242	309,242
5	Solid State Electronics	茂林光學公司	一年內到期應收款-關係人	是	153,175	-	-	-	2	-	營業週轉	-	-	-	1,214,760	1,214,760
6	Solid State Technology	茂林光學公司	一年內到期應收款-關係人	是	250,650	250,650	250,650	-	2	-	營業週轉	-	-	-	2,093,528	2,093,528

註一：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1)有業務往來者。

(2)有短期融通資金之必要者。

註二：母公司對直接或間接持有表決權股份 100%之子公司之資金貸與總限額，不得超過母公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值 40%為限；又母公司直接或間接持有表決權股份 100%之國外子公司間（不含中華民國境內子公司間）之資金貸與總限額，不得超過該貸與公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值 80%為限。母公司對直接或間接持有表決權股份 100%之個別對象資金貸與限額，不得超過母公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值 10%為限；又母公司直接或間接持有表決權股份 100%之國外子公司間（不含中華民國境內子公司間）對個別對象資金貸與限額，不得超過該貸與公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值 80%為限。中華民國境內子公司間之資金貸與總限額及個別限額，不得超過該貸與公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值 40%為限。資金貸與公司對最終母公司之資金貸與總限額及個別限額，不得超過貸與公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值 40%為限。貸與公司對個別公司之資金貸與限額，不得超過該貸與公司之資金貸與總限額。

註三：合併公司交易於編製合併財務報表業已沖銷。

Global Lighting Technologies Inc.及子公司

為他人背書保證

民國 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表二

單位：新台幣仟元，外幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額(註一)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註一)	屬對背書保證(註二)	屬對母子公司背書保證(註二)	屬對大陸地區背書保證(註二)
		公司名稱	關係										
0	Global Lighting Technologies Inc	茂林光學公司	Global Lighting Technologies Inc. 之子公司	\$ 2,219,510	\$ 200,000	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ 3,699,183	Y	-	-
1	Global Lighting Technologies Inc	GLT-Zhongshan	Global Lighting Technologies Inc. 之子公司	2,219,510	83,550	83,550	-	-	1.13%	3,699,183	Y	-	Y
2	茂林光電公司	茂林光學公司(註三)	Global Lighting Technologies Inc. 之子公司	1,998,543	1,486,250	1,416,250	1,081,000	153,175	19.14%	1,998,543	-	-	-
3	茂林光電公司	Solid State Electronics	Global Lighting Technologies Inc. 之子公司	1,998,543	139,250	55,700	-	-	0.75%	1,998,543	-	-	-

註一：母公司直接及間接持有表決權股份達 90%以上之公司間，得為背書保證，且金額不得超過母公司淨值之 10%。但母公司直接及間接持有表決權股份 100%之公司間背書保證，不在此限。本公司及子公司整體得為背書保證之總額以不超過本公司最近期經會計師簽證報表淨值 50%為限；對單一企業背書保證之金額以不超過本公司最近期經會計師簽證報表淨值 30%為限。自 104 年 12 月 29 日修訂背書保證作業程序，茂林光電公司得為最終母公司及最終母公司直接及間接持有表決權 100%之子公司提供背書保證之總金額及單一背書保證對象之限額，不得超過茂林光電公司最近期經會計師查核或核閱財務報表之淨值 85%為限。

註二：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列 Y。

註三：茂林光電公司係為茂林光學公司之銀行借款作背書保證，本表係依茂林光學公司向四家不同銀行借款分別列示背書保證相關資訊。



Global Lighting Technologies Inc.及子公司  
 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司及關聯企業）  
 民國 110 年 9 月 30 日

附表三

單位：新台幣仟元

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	帳面金額	持股比例	公允價值(註)	
茂林光電公司	股票 益創一創業投資股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	10,000,000	\$ 100,000	19.61%	\$ 100,000	
浩源科技公司	股票 奇菱光電股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	782,843	10,552	3.43%	10,552	

註：國內未上市（櫃）權益投資主要係採市場法之可類比上市櫃公司法及資產法進行評價。

Global Lighting Technologies Inc.及子公司  
與關係人進、銷貨之金額達新臺幣1億元或實收資本額20%以上  
民國110年1月1日至9月30日

附表四

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關 (註一)	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同 之 情 形 及 原 因		應收(付)票據、帳款		備 註
			進(銷)貨 金 額	佔總進(銷) 貨之比率	授 信 期 間	單 價	授 信 期 間	餘 額	佔總應收(付) 票據、帳款 之 比 率		
Solid State Technology	GLT-Shanghai	2	銷 貨	(\$ 3,139,696)	100%	月結 60 天	個別議定	個別議定	\$ 1,100,473	100%	(註二)
GLT-Shanghai	Solid State Technology	2	進 貨	3,139,696	54%	月結 60 天	個別議定	個別議定	( 1,100,473)	48%	(註二)
GLT-Shanghai	Solid State OPTO	2	銷 貨	( 3,259,823)	51%	月結 120 天	個別議定	個別議定	1,358,628	54%	(註二)
Solid State OPTO	GLT-Shanghai	2	進 貨	3,259,823	94%	月結 120 天	個別議定	個別議定	( 1,358,628)	96%	(註二)
Solid State OPTO	GLT-USA	2	銷 貨	( 291,373)	9%	月結 60 天	個別議定	個別議定	53,292	8%	(註二)
GLT-USA	Solid State OPTO	2	進 貨	291,373	100%	月結 60 天	個別議定	個別議定	( 53,292)	100%	(註二)
GLT-Suzhou Opto	Solid State Display	2	銷 貨	( 153,128)	37%	月結 120 天	個別議定	個別議定	79,692	37%	(註二)
Solid State Display	GLT-Suzhou Opto	2	進 貨	153,128	99%	月結 120 天	個別議定	個別議定	( 79,692)	100%	(註二)
GLT-Suzhou Opto	茂林光電公司	2	銷 貨	( 159,909)	38%	月結 120 天	個別議定	個別議定	96,311	45%	(註二)
茂林光電公司	GLT-Suzhou Opto	2	進 貨	159,909	14%	月結 120 天	個別議定	個別議定	( 96,311)	18%	(註二)
茂林光電公司	Solid State OPTO	2	銷 貨	( 176,385)	11%	月結 60 天	個別議定	個別議定	44,473	7%	(註二)
Solid State OPTO	茂林光電公司	2	進 貨	176,385	5%	月結 60 天	個別議定	個別議定	( 44,473)	3%	(註二)
茂林光電公司	Solid State Technology	2	銷 貨	( 229,849)	14%	月結 60 天	個別議定	個別議定	79,888	13%	(註二)
Solid State Technology	茂林光電公司	2	進 貨	229,849	11%	月結 60 天	個別議定	個別議定	( 79,888)	8%	(註二)

註一：對交易人之關係分為以下四種：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對子公司。
3. 子公司對母公司。
4. 子公司對非集團內之關係人。

註二：於編製合併財務報告業已沖銷。

Global Lighting Technologies Inc.及子公司  
 應收關係人款項達新台幣1億元或實收資本額20%以上者  
 民國110年9月30日

附表五

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項 餘額(註一)	週轉率	逾期應收關係人款項 金額	處理方式	應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 損失金額
Solid State Technology	GLT-Shanghai	子公司對子公司	\$ 1,100,473	4.40	\$ -	-	\$ 371,688	\$ -
GLT-Shanghai	Solid State OPTO	子公司對子公司	1,358,628	2.99	-	-	270,415	-
Solid State OPTO	茂林光學公司	子公司對子公司	189,380	註二	-	-	-	-
Solid State Technology	茂林光學公司	子公司對子公司	250,650	註二	-	-	-	-
GLT-USA	茂林光學公司	子公司對子公司	139,578	註二	-	-	55,902	-
茂林光電公司	茂林光學公司	子公司對子公司	251,161	註二	-	-	-	-

註一：於編製合併財務報告業已沖銷。

註二：主要係一年內到期應收款，故不適用週轉天數之計算。

## Global Lighting Technologies Inc.及子公司

被投資公司資訊、所在地區....等相關資訊 (不包含大陸被投資公司)

民國 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表六

單位：新台幣仟元，外幣仟元

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		持有帳面金額 (註一及二)	被投資公司 本期(損)益	本期認列 投資(損)益 (註一及二)	備註
				本期	期末	去年	年底				
Global Lighting Technologies Inc.	Solid State OPTO	英屬維爾京群島	銷售公司及控股公司	\$ 277,112 USD 9,950	\$ 277,112 USD 9,950	9,950,167	100	\$ 705,745 USD 25,341	\$ 41,021 USD 1,462	\$ 41,021 USD 1,462	
	Solid State Display	英屬維爾京群島	銷售公司及控股公司	978,764 USD 35,144	978,764 USD 35,144	35,144,141	100	2,399,688 USD 86,165	135,375 USD 4,825	143,502 USD 5,115	
	Solid State Technology	英屬維爾京群島	銷售公司及控股公司	299,388 USD 10,750	299,388 USD 10,750	10,750,000	100	2,526,571 USD 90,721	1,135,214 USD 40,463	1,154,802 USD 41,161	
	Solid State Electronics	英屬維爾京群島	銷售公司及控股公司	182,724 USD 6,561	182,724 USD 6,561	6,561,000	100	1,471,610 USD 52,841	( 2,510) (USD 89)	( 19,720) (USD 703)	
	Shining Green	薩摩亞	控股公司	417,750 USD 15,000	417,750 USD 15,000	15,000,000	100	245,362 USD 8,810	( 57,660) (USD 2,055)	( 57,719) (USD 2,057)	
	茂林光學公司	中華民國	導光板應用產品之開發、生產及銷售	500,894	245,000	50,089,400	100	104,966 USD 3,769	( 213,909) (USD 7,624)	( 212,721) (USD 7,582)	
Solid State OPTO	GLT-USA	美國	導光板應用產品之開發及銷售	201,838 USD 7,247	201,838 USD 7,247	100	100	386,553 USD 13,880	23,619 USD 842	23,619 USD 842	
Solid State Display	茂林光電公司	中華民國	導光板應用產品之研發、生產及銷售、光學模具開發及電子配套塑料製品之生產及銷貨	1,115,200	1,115,200	111,519,956	100	2,351,227 USD 84,425	126,463 USD 4,508	126,463 USD 4,508	
茂林光電公司	浩源科技公司	中華民國	投資業、電子材料批發及零售	15,991	35,991	1,400,000	100	22,395	12,786	12,786	
	群智科技公司	中華民國	光學及精密器械、電子零組件、電機及電子機械製造及銷售	14,430	14,430	728,500	27.15	-	( 670)	-	註三

註一：係依被投資公司同期間經本會計師核閱之財務報表計算而得，業已考量公司間交易之未實現損益之影響數。

註二：於編製合併財務報告業已沖銷。

註三：係依按未經會計師核閱之財務報告計算。

## Global Lighting Technologies Inc.及子公司

## 大陸投資資訊

民國 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表七

單位：新台幣仟元、外幣仟元

大陸被投資名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本期期初匯出 累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末匯出 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 (註二及三)	期末投資 帳面價值 (註二及三)	截至本期止 已匯回之投資收益
					匯出	收回						
GLT-Shanghai	導光板應用產品之生產及銷售、光學模組開發及 電子配套塑料製料製品之生產及銷售	\$ 557,000 USD 20,000	(二)	\$ 557,000 USD 20,000	\$ - -	\$ - -	\$ 557,000 USD 20,000	(\$ 7,181)	100%	(\$ 7,181)	\$ 1,350,934	\$ -
GLT-Suzhou Opto	導光板應用產品及顯示器之研發、生產及銷售、 光學模具開發及電子用途塑料製品之生產及銷 售	590,420 USD 21,200	(二)	590,420 USD 21,200	-	-	590,420 USD 21,200	26,515	100%	26,515	737,279	-
GLT-Zhongshan	導光板應用產品之生產及銷售	417,750 USD 15,000	(二)	417,750 USD 15,000	-	-	417,750 USD 15,000	( 57,660)	100%	( 57,660)	245,450	-

本期期末累計 赴大陸地區投資金額	自台灣匯出 經濟部核准 投資金額	經濟部投審會 依赴大陸地區 投資限額
\$1,565,170 (USD56,200 仟元)	不適用	不適用

註一：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (一) 直接赴大陸地區投資。
- (二) 透過第三地區公司再投資大陸（請註明該第三區之投資公司）。
- (三) 其他方式。

註二：依被投資公司同期間經本會計師核閱之財務報表計算。

註三：於編製合併財務報告業已沖銷。

Global Lighting Technologies Inc.及子公司  
 母子公司間及各子公司間業務關係及重要交易往來情形及金額  
 民國 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表八

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	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(註四)	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率% (註三)		
1	Solid State Electronics	GLT-Zhongshan	3	應收帳款	\$ 21,780	月結 60 天	-		
			3	營業收入	68,871	個別議定	1%		
		GLT-Shanghai	3	應收帳款	137	月結 60 天	-		
			3	營業收入	333	個別議定	-		
2	Solid State OPTO	GLT-USA	3	應收帳款	53,292	月結 60 天	-		
			3	營業收入	291,373	個別議定	4%		
			3	一年內到期應收款	189,380	資金貸與	1%		
3	Solid State Technology	GLT-Shanghai	3	應收帳款	1,100,473	月結 60 天	8%		
			3	其他應收款	11,285	月結 60 天	-		
			3	營業收入	3,139,696	個別議定	38%		
			3	一年內到期應收款	250,650	資金貸與	2%		
			3	應收帳款	1,358,628	月結 120 天	10%		
4	GLT-Shanghai	Solid State OPTO	3	營業收入	3,259,823	個別議定	40%		
			3	應收帳款	9,367	月結 120 天	-		
			3	營業收入	20,749	個別議定	-		
			3	應收帳款	11	月結 60 天	-		
			3	營業收入	11	個別議定	-		
			3	應收帳款	38,380	月結 120 天	-		
5	GLT-Zhongshan	茂林光電公司	3	營業收入	80,318	個別議定	1%		
			3	應收帳款	1,921	月結 60 天	-		
		GLT-Suzhou Opto	3	營業收入	11,805	個別議定	-		
			3	應收帳款	70	月結 120 天	-		
			3	處分不動產、廠房及設備利益	798	-	-		
		6	茂林光電公司	Solid State Display	3	營業收入	1,330	個別議定	-
				GLT-Shanghai	3	營業收入	324	個別議定	-
3	其他應收款				89	月結 60 天	-		
GLT-Zhongshan	3			營業收入	38	個別議定	-		
	3			利息收入	1,849	個別議定	-		
			3	一年內到期應收款	251,161	資金貸與	2%		

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	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(註四)	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率% (註三)
7	GLT-Suzhou Opto	Solid State OPTO	3	應收帳款	\$ 44,473	月結 60 天	-
			3	營業收入	176,385	個別議定	2%
		Solid State Technology	3	應收帳款	79,888	月結 60 天	1%
			3	營業收入	229,849	個別議定	3%
		GLT-Suzhou Opto	3	應收帳款	36	月結 60 天	-
			3	營業收入	111	個別議定	-
		Solid State Display	3	應收帳款	19	月結 60 天	-
			3	營業收入	18	個別議定	-
		茂林光電公司	3	應收帳款	96,311	月結 120 天	1%
			3	營業收入	159,909	個別議定	2%
		Solid State Display	3	應收帳款	79,692	月結 120 天	1%
			3	營業收入	153,128	個別議定	2%
		Solid State OPTO	3	應收帳款	6,696	月結 120 天	-
			3	營業收入	18,579	個別議定	-
8	茂林光學公司	GLT-Shanghai	3	一年內到期應收款	42,963	資金貸與	-
			3	利息收入	506	個別議定	-
		GLT-Zhongshan	3	利息收入	234	個別議定	-
		茂林光電公司	3	應收帳款	18,626	月結 60 天	-
			3	其他應收款	4,623	月結 60 天	-
			3	營業收入	65,650	個別議定	1%
			3	處分不動產、廠房及設備利益	89	-	-
		GLT-Zhongshan	3	應收帳款	7,056	月結 60 天	-
			3	營業收入	16,634	個別議定	-
		Solid State OPTO	3	營業收入	1,561	個別議定	-
		GLT-Suzhou Opto	3	應收帳款	10,779	月結 60 天	-
			3	營業收入	61,273	個別議定	1%
		Solid State Display	3	應收帳款	41	月結 60 天	-
			3	營業收入	73	個別議定	-
9	GLT-USA	茂林光學公司	3	利息收入	320	個別議定	-
			3	一年內到期應收款	139,578	資金貸與	1%

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

(一) 母公司填 0。

(二) 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（若係合併公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露）：

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，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以年度累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：合併公司交易於編製合併財務報告時，業已全數沖銷。



Global Lighting Technologies Inc.及子公司

主要股東資訊

民國 110 年 9 月 30 日

附表九

單位：股

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
Lumina Global Limited	30,005,393	22.91%
緯創資通股份有限公司	20,914,430	15.97%

註一：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之普通股合計達 5% 以上資料。