

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查核報告
民國112及111年第2季

地址：P.O. Box 309, Ugland House, George
Town, Grand Cayman KY1-1104,
Cayman Isla, 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、會計師查核報告 | 3~6 | | |
| 四、合併資產負債表 | 7 | | |
| 五、合併綜合損益表 | 8 | | |
| 六、合併權益變動表 | 9 | | |
| 七、合併現金流量表 | 10~11 | | |
| 八、合併財務報表附註 | | | |
| (一) 公司沿革 | 12 | | 一 |
| (二) 通過財務報告之日期及程序 | 12 | | 二 |
| (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用 | 12~13 | | 三 |
| (四) 重大會計政策之彙總說明 | 13~14 | | 四 |
| (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 15 | | 五 |
| (六) 重要會計項目之說明 | 15~40 | | 六~二七 |
| (七) 關係人交易 | 41~43 | | 二八 |
| (八) 質抵押之資產 | 43 | | 二九 |
| (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾 | 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 | 44~45 | | 三二 |
| (十三) 附註揭露事項 | | | |
| 1. 重大交易事項相關資訊 | 45~46, 48~51, 55~56 | | 三三 |
| 2. 轉投資事業相關資訊 | 46, 53 | | 三三 |
| 3. 大陸投資資訊 | 46, 54 | | 三三 |
| 4. 主要股東資訊 | 46, 57 | | 三三 |
| (十四) 部門資訊 | 46~47 | | 三四 |

會計師查核報告

Global Lighting Technologies Inc. 公鑒：

查核意見

Global Lighting Technologies Inc.及其子公司（茂林集團）民國 112 年及 111 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日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），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照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，足以允當表達茂林集團民國 112 年及 111 年 6 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效，以及民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照中華民國會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與茂林集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對茂林集團民國 112 年第 2 季合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對茂林集團民國 112 年第 2 季合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：
特定客戶銷貨收入發生之真實性

由於茂林集團為上市公司，故預期管理階層有達成預計財務目標之壓力，其中營業收入係判斷獲利能力及經營績效的重要指標之一，且收入認列具有先天上較高之風險，茂林集團民國 112 年上半年特定客戶銷貨收入 513,041 仟元，佔合併營業收入約 18%，對合併財務報表之影響係屬重大，故本會計師認為主要風險在於特定客戶銷貨收入發生之真實性，而將其列入民國 112 年第 2 季合併財務報表之關鍵查核事項。

有關收入認列會計政策，請參閱 111 年度合併財務報告附註四；營業收入相關說明請參閱合併財務報告附註二一。本會計師對上述所述關鍵查核事項已執行之主要查核程序如下：

1. 了解上述特定客戶銷貨交易相關之內部控制制度，並評估其設計與執行之有效性。
2. 執行上述特定客戶其本期收入交易之證實性測試，選取適當樣本抽核至外部交易文件及貨款收回情形，用以驗證交易真實發生及收款情況是否未有重大異常。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照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，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估茂林集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算茂林集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

茂林集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對茂林集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使茂林集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致茂林集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對茂林集團民國 112 年第 2 季合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 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 112 年 8 月 17 日

Global Lighting Technologies Inc. 及子公司

合併資產負債表

民國 112 年 6 月 30 日暨民國 111 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 112年6月30日 | | | 111年12月31日 | | | 111年6月30日 | | |
|------|---------------------------|---------------------|------------|--|---------------------|------------|--|---------------------|------------|--|
| | | 金 額 | % | | 金 額 | % | | 金 額 | % | |
| | 流動資產 | | | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金(附註六) | \$ 4,581,826 | 42 | | \$ 4,690,814 | 40 | | \$ 4,744,538 | 40 | |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產(附註七) | - | - | | 3,800 | - | | 235 | - | |
| 1150 | 應收票據(附註九及二一) | 7 | - | | 15 | - | | 19 | - | |
| 1170 | 應收帳款(附註九及二一) | 1,558,752 | 14 | | 1,859,828 | 16 | | 1,484,036 | 13 | |
| 1180 | 應收帳款—關係人(附註二一及二八) | 19,871 | - | | 26,736 | - | | 42,458 | - | |
| 1200 | 其他應收款(附註九) | 6,962 | - | | 6,381 | - | | 2,013 | - | |
| 1220 | 本期所得稅資產(附註四) | 346 | - | | 104 | - | | 25 | - | |
| 130X | 存貨(附註十) | 821,657 | 8 | | 1,237,788 | 10 | | 1,341,352 | 11 | |
| 1410 | 預付款項 | 20,826 | - | | 21,596 | - | | 30,453 | - | |
| 1479 | 其他流動資產(附註十一及二九) | 1,502 | - | | 2,096 | - | | 165,614 | 1 | |
| 11XX | 流動資產總計 | <u>7,011,749</u> | <u>64</u> | | <u>7,849,158</u> | <u>66</u> | | <u>7,810,743</u> | <u>65</u> | |
| | 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) | 310,575 | 3 | | 279,327 | 3 | | 285,406 | 3 | |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註十四) | 2,837,193 | 26 | | 2,975,406 | 25 | | 3,096,668 | 26 | |
| 1755 | 使用權資產(附註十五) | 647,275 | 6 | | 667,078 | 6 | | 682,769 | 6 | |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註四) | 29,204 | - | | 31,413 | - | | 36,929 | - | |
| 1915 | 預付設備款(附註二五) | 895 | - | | 3,418 | - | | 2,725 | - | |
| 1975 | 淨確定福利資產(附註四) | 13,660 | - | | 13,387 | - | | 6,679 | - | |
| 1990 | 其他非流動資產(附註十一及二九) | 33,765 | 1 | | 19,257 | - | | 19,214 | - | |
| 15XX | 非流動資產總計 | <u>3,872,567</u> | <u>36</u> | | <u>3,989,286</u> | <u>34</u> | | <u>4,130,390</u> | <u>35</u> | |
| 1XXX | 資 產 總 計 | <u>\$10,884,316</u> | <u>100</u> | | <u>\$11,838,444</u> | <u>100</u> | | <u>\$11,941,133</u> | <u>100</u> | |
| | 負債及權益 | | | | | | | | | |
| | 流動負債 | | | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款(附註十六及二九) | \$ - | - | | \$ 400,000 | 3 | | \$ 598,000 | 5 | |
| 2130 | 合約負債(附註二一) | 3,829 | - | | 2,454 | - | | 5,977 | - | |
| 2170 | 應付帳款 | 1,012,956 | 10 | | 1,476,484 | 12 | | 1,529,482 | 13 | |
| 2180 | 應付帳款—關係人(附註二八) | 127,254 | 1 | | 153,579 | 1 | | 172,075 | 1 | |
| 2200 | 其他應付款(附註十七) | 858,650 | 8 | | 427,031 | 4 | | 1,064,160 | 9 | |
| 2220 | 其他應付款—關係人(附註二八) | 6,354 | - | | 9,428 | - | | 6,301 | - | |
| 2230 | 本期所得稅負債(附註四) | 24,304 | - | | 85,562 | 1 | | 63,309 | 1 | |
| 2280 | 租賃負債(附註十五及二八) | 25,934 | - | | 25,930 | - | | 25,774 | - | |
| 2320 | 一年內到期之長期借款(附註十六) | 232,500 | 2 | | 82,500 | 1 | | 90,000 | 1 | |
| 2399 | 其他流動負債 | 6,064 | - | | 5,782 | - | | 5,724 | - | |
| 21XX | 流動負債總計 | <u>2,297,845</u> | <u>21</u> | | <u>2,668,750</u> | <u>22</u> | | <u>3,560,802</u> | <u>30</u> | |
| | 非流動負債 | | | | | | | | | |
| 2540 | 長期借款(附註十六) | - | - | | 187,500 | 2 | | 180,000 | 1 | |
| 2551 | 員工福利負債準備(附註四) | 8,438 | - | | 7,826 | - | | 9,250 | - | |
| 2570 | 遞延所得稅負債(附註四) | 3,788 | - | | 2,743 | - | | 3,877 | - | |
| 2580 | 租賃負債(附註十五及二八) | 635,313 | 6 | | 652,581 | 5 | | 666,091 | 6 | |
| 2630 | 長期遞延收入(附註十九) | 63,590 | 1 | | 67,279 | 1 | | 74,334 | 1 | |
| 25XX | 非流動負債總計 | <u>711,129</u> | <u>7</u> | | <u>917,929</u> | <u>8</u> | | <u>933,552</u> | <u>8</u> | |
| 2XXX | 負債總計 | <u>3,008,974</u> | <u>28</u> | | <u>3,586,679</u> | <u>30</u> | | <u>4,494,354</u> | <u>38</u> | |
| | 歸屬於母公司業主之權益(附註二十) | | | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 1,288,641 | 12 | | 1,288,641 | 11 | | 1,288,641 | 11 | |
| 3200 | 資本公積 | 2,348,423 | 21 | | 2,348,423 | 20 | | 2,348,423 | 19 | |
| | 保留盈餘 | | | | | | | | | |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 43,706 | - | | 350,711 | 3 | | 350,711 | 3 | |
| 3350 | 未分配盈餘 | 4,234,898 | 39 | | 4,307,696 | 36 | | 3,570,527 | 30 | |
| 3300 | 保留盈餘總計 | <u>4,278,604</u> | <u>39</u> | | <u>4,658,407</u> | <u>39</u> | | <u>3,921,238</u> | <u>33</u> | |
| 3400 | 其他權益 | (40,326) | - | | (43,706) | - | | (111,523) | (1) | |
| 31XX | 歸屬於母公司業主之權益總計 | <u>7,875,342</u> | <u>72</u> | | <u>8,251,765</u> | <u>70</u> | | <u>7,446,779</u> | <u>62</u> | |
| 3XXX | 權益總計 | <u>7,875,342</u> | <u>72</u> | | <u>8,251,765</u> | <u>70</u> | | <u>7,446,779</u> | <u>62</u> | |
| | 負債與權益總計 | <u>\$10,884,316</u> | <u>100</u> | | <u>\$11,838,444</u> | <u>100</u> | | <u>\$11,941,133</u> | <u>100</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

合併綜合損益表

民國 112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日 以及 民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

| 代 碼 | 112年4月1日至6月30日 | | 111年4月1日至6月30日 | | 112年1月1日至6月30日 | | 111年1月1日至6月30日 | |
|------|--------------------------------------|-----------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 | \$ 1,757,490 | 100 | \$ 1,839,759 | 100 | \$ 2,844,569 | 100 | \$ 4,281,803 | 100 |
| 5000 | <u>1,460,895</u> | <u>83</u> | <u>1,623,377</u> | <u>88</u> | <u>2,482,779</u> | <u>87</u> | <u>3,610,519</u> | <u>84</u> |
| 5900 | <u>296,595</u> | <u>17</u> | <u>216,382</u> | <u>12</u> | <u>361,790</u> | <u>13</u> | <u>671,284</u> | <u>16</u> |
| | 營業費用 (附註二二及二八) | | | | | | | |
| 6100 | 40,126 | 2 | 48,051 | 3 | 73,808 | 3 | 105,683 | 2 |
| 6200 | 76,636 | 5 | 78,365 | 4 | 150,219 | 5 | 168,219 | 4 |
| 6300 | 58,482 | 3 | 63,196 | 3 | 118,169 | 4 | 117,930 | 3 |
| 6450 | 29 | - | - | - | 665 | - | - | - |
| 6000 | <u>175,273</u> | <u>10</u> | <u>189,612</u> | <u>10</u> | <u>342,861</u> | <u>12</u> | <u>391,832</u> | <u>9</u> |
| 6900 | <u>121,322</u> | <u>7</u> | <u>26,770</u> | <u>2</u> | <u>18,929</u> | <u>1</u> | <u>279,452</u> | <u>7</u> |
| | 營業外收入及支出 (附註二二) | | | | | | | |
| 7100 | 48,397 | 2 | 5,148 | - | 82,144 | 3 | 6,926 | - |
| 7010 | 1,344 | - | 5,216 | - | 2,873 | - | 10,768 | - |
| 7020 | 89,387 | 5 | 70,398 | 4 | 65,521 | 2 | 87,885 | 2 |
| 7050 | (4,226) | - | (4,322) | - | (9,944) | - | (8,554) | - |
| 7000 | <u>134,902</u> | <u>7</u> | <u>76,440</u> | <u>4</u> | <u>140,594</u> | <u>5</u> | <u>97,025</u> | <u>2</u> |
| 7900 | 256,224 | 14 | 103,210 | 6 | 159,523 | 6 | 376,477 | 9 |
| 7950 | (21,666) | (1) | (47,421) | (3) | (23,870) | (1) | (71,253) | (2) |
| 8200 | <u>234,558</u> | <u>13</u> | <u>55,789</u> | <u>3</u> | <u>135,653</u> | <u>5</u> | <u>305,224</u> | <u>7</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) | | | | | | | |
| 8341 | 8,382 | 1 | (1,417) | - | 28,668 | 1 | (6,009) | - |
| | <u>177,703</u> | <u>10</u> | <u>290,754</u> | <u>16</u> | <u>107,809</u> | <u>4</u> | <u>552,084</u> | <u>13</u> |
| | <u>186,085</u> | <u>11</u> | <u>289,337</u> | <u>16</u> | <u>136,477</u> | <u>5</u> | <u>546,075</u> | <u>13</u> |
| 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) | | | | | | | |
| 8300 | (191,492) | (11) | (229,360) | (13) | (133,097) | (5) | (306,887) | (7) |
| | <u>(5,407)</u> | <u>-</u> | <u>59,977</u> | <u>3</u> | <u>3,380</u> | <u>-</u> | <u>239,188</u> | <u>6</u> |
| 8500 | <u>\$ 229,151</u> | <u>13</u> | <u>\$ 115,766</u> | <u>6</u> | <u>\$ 139,033</u> | <u>5</u> | <u>\$ 544,412</u> | <u>13</u> |
| | 淨利歸屬於： | | | | | | | |
| 8610 | \$ 234,558 | 13 | \$ 55,789 | 3 | \$ 135,653 | 5 | \$ 305,224 | 7 |
| 8620 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 8600 | <u>\$ 234,558</u> | <u>13</u> | <u>\$ 55,789</u> | <u>3</u> | <u>\$ 135,653</u> | <u>5</u> | <u>\$ 305,224</u> | <u>7</u> |
| | 綜合損益總額歸屬於： | | | | | | | |
| 8710 | \$ 229,151 | 13 | \$ 115,766 | 6 | \$ 139,033 | 5 | \$ 544,412 | 13 |
| 8720 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 8700 | <u>\$ 229,151</u> | <u>13</u> | <u>\$ 115,766</u> | <u>6</u> | <u>\$ 139,033</u> | <u>5</u> | <u>\$ 544,412</u> | <u>13</u> |
| | 每股盈餘 (附註二四) | | | | | | | |
| 9710 | \$ 1.82 | | \$ 0.43 | | \$ 1.05 | | \$ 2.37 | |
| 9810 | \$ 1.82 | | \$ 0.43 | | \$ 1.05 | | \$ 2.36 | |

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

COMMON
合併現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 112年1月1日 至6月30日 | 111年1月1日 至6月30日 |
|--------|----------------|--------------------|--------------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本期稅前淨利 | \$ 159,523 | \$ 376,477 |
| A20010 | 收益費損項目 | | |
| A20100 | 折舊費用 | 186,516 | 208,935 |
| A20300 | 預期信用減損損失 | 665 | - |
| A20900 | 利息費用 | 9,944 | 8,554 |
| A21200 | 利息收入 | (82,144) | (6,926) |
| A29900 | 存貨跌價及呆滯損失 | 24,399 | 13,841 |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備淨利益 | (7) | (270) |
| A24100 | 外幣兌換淨(利益)損失 | (11,727) | 25,086 |
| A29900 | 長期遞延收入攤銷 | (2,221) | (9,937) |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31130 | 應收票據 | 8 | 9 |
| A31150 | 應收帳款 | 298,569 | 1,054,220 |
| A31160 | 應收帳款－關係人 | 6,438 | (95) |
| A31180 | 其他應收款 | (1,088) | 1,629 |
| A31190 | 其他應收款－關係人 | - | 1,213 |
| A31200 | 存 貨 | 377,429 | (23,772) |
| A31230 | 預付款項 | 588 | (42) |
| A31240 | 其他流動資產 | 607 | (8,189) |
| A31990 | 淨確定福利資產 | (273) | (310) |
| A32125 | 合約負債 | 1,363 | 2,291 |
| A32150 | 應付帳款 | (454,813) | (670,208) |
| A32160 | 應付帳款－關係人 | (26,350) | 46,085 |
| A32180 | 其他應付款 | (87,823) | (71,573) |
| A32190 | 其他應付款－關係人 | (2,729) | (1,962) |
| A32230 | 其他流動負債 | 306 | (2,876) |
| A32990 | 員工福利負債準備 | 611 | 659 |
| A33000 | 營運產生之現金 | 397,791 | 942,839 |
| A33100 | 收取之利息 | 82,624 | 6,581 |
| A33300 | 支付之利息 | (10,540) | (8,696) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (82,742) | (77,082) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | 387,133 | 863,642 |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 112年1月1日 至6月30日 | 111年1月1日 至6月30日 |
|--------|-------------------|--------------------|--------------------|
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B00060 | 按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本 | \$ - | \$ 7,796 |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備(附註二五) | (46,879) | (32,895) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | 189 | 282 |
| B03800 | 存出保證金減少 | 39 | 2,556 |
| B06700 | 其他非流動資產增加 | (10,752) | - |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | (57,403) | (22,261) |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期借款增加 | 700,000 | 1,746,000 |
| C00200 | 短期借款減少 | (1,100,000) | (1,946,000) |
| C01700 | 償還長期借款 | (37,500) | - |
| C04020 | 租賃本金償還 | (13,080) | (12,662) |
| C04900 | 庫藏股票買回成本 | - | (73,674) |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流出 | (450,580) | (286,336) |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | 11,862 | 200,937 |
| EEEE | 現金及約當現金淨(減少)增加數 | (108,988) | 755,982 |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額 | 4,690,814 | 3,988,556 |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額 | \$ 4,581,826 | \$ 4,744,538 |

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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(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 日在台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 112 年 8 月 17 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) 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 16 之修正「售後租回中之租賃負債」 | 2024 年 1 月 1 日 (註2) |
| 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 |

(接次頁)

(承前頁)

| <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> |
|---------------------------|-----------------------|
| IAS 1之修正「負債分類為流動或非流動」 | 2024年1月1日 |
| IAS 1之修正「具合約條款之非流動負債」 | 2024年1月1日 |
| IAS 7及IFRS 7之修正「供應商融資安排」 | 2024年1月1日 |
| IAS 12之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」 | 註3 |

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

註2：賣方兼承租人應對初次適用IFRS 16日後簽訂之售後租回交易追溯適用IFRS 16之修正。

註3：於此等修正發布後，例外規定及揭露已適用之事實，立即適用，並依IAS 8之規定追溯適用；其他揭露規定於2023年1月1日以後開始之年度報導期間適用，期中期間結束日為2023年12月31日以前者之期中財務報導不適用該等其他揭露規定。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對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資產外，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 111 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

請參閱 111 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

| | <u>112年6月30日</u> | <u>111年12月31日</u> | <u>111年6月30日</u> |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 庫存現金 | \$ 3,107 | \$ 2,405 | \$ 2,999 |
| 銀行支票及活期存款 | 4,375,949 | 4,319,529 | 4,563,219 |
| 約當現金 | | | |
| 原始到期日在 3 個月 | | | |
| 以內之銀行定期存款 | <u>202,770</u> | <u>368,880</u> | <u>178,320</u> |
| | <u>\$ 4,581,826</u> | <u>\$ 4,690,814</u> | <u>\$ 4,744,538</u> |

七、按攤銷後成本衡量之金融資產

| | <u>112年6月30日</u> | <u>111年12月31日</u> | <u>111年6月30日</u> |
|---------------|------------------|-------------------|------------------|
| <u>流 動</u> | | | |
| 原始到期日超過 3 個月之 | | | |
| 定期存款 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 3,800</u> | <u>\$ 235</u> |

截至 111 年 12 月 31 日及 6 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 1.44% 及 1.07%。

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>112年6月30日</u> | <u>111年12月31日</u> | <u>111年6月30日</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>非流動</u> | | | |
| <u>國內投資</u> | | | |
| 未上市（櫃）股票 | | | |
| 益創一創業投資股 | | | |
| 份有限公司 | \$ 103,600 | \$ 86,800 | \$ 98,600 |
| 奇菱光電股份有限 | | | |
| 公司 | <u>20,135</u> | <u>8,267</u> | <u>8,486</u> |
| | <u>123,735</u> | <u>95,067</u> | <u>107,086</u> |
| <u>國外投資</u> | | | |
| 未上市（櫃）股票 | | | |
| Sensel Inc. | <u>186,840</u> | <u>184,260</u> | <u>178,320</u> |
| | <u>\$ 310,575</u> | <u>\$ 279,327</u> | <u>\$ 285,406</u> |

合併公司依中長期策略目的投資上述公司股票，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。

九、應收票據、應收帳款及其他應收款

| | <u>112年6月30日</u> | <u>111年12月31日</u> | <u>111年6月30日</u> |
|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <u>應收票據</u> | | | |
| 按攤銷後成本衡量 | | | |
| 總帳面金額 | \$ 7 | \$ 15 | \$ 19 |
| 減：備抵損失 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 7</u> | <u>\$ 15</u> | <u>\$ 19</u> |
| <u>應收帳款</u> | | | |
| 按攤銷後成本衡量 | | | |
| 總帳面金額 | \$ 1,559,402 | \$ 1,859,828 | \$ 1,484,036 |
| 減：備抵損失 | (<u>650</u>) | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 1,558,752</u> | <u>\$ 1,859,828</u> | <u>\$ 1,484,036</u> |
| <u>其他應收款</u> | | | |
| 按攤銷後成本衡量 | <u>\$ 6,962</u> | <u>\$ 6,381</u> | <u>\$ 2,013</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 120 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：

| | 112年6月30日 | | | 111年12月31日 | | | 111年6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 | \$ | 7 | | \$ | 15 | | \$ | 19 | |
| 備抵損失(存續期間預期 信用損失) | - | | | - | | | - | | |
| 攤銷後成本 | \$ | <u>7</u> | | \$ | <u>15</u> | | \$ | <u>19</u> | |

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

112年6月30日

| | 未 | 逾 | 期 | 逾 | | | 逾 | | | 逾 | 期 | 合 | 計 | |
|----------------------|---------------------|-----------|---------------|-----------|--------------|-----------|-----------|-----------|--------------|-----------|----------|-----------|----------|---------------------|
| | | | | 1~30天 | 31~60天 | 61~90天 | 91~180天 | 181~270天 | 271天以上 | | | | | |
| 預期信用損失率 | 0% | 0% | 0% | 0% | 0% | 0% | 0% | 0% | 100% | | | | | |
| 總帳面金額 | \$ 1,536,859 | \$ | 18,684 | \$ | 1,343 | \$ | 82 | \$ | 1,784 | \$ | - | \$ | 650 | \$ 1,559,402 |
| 備抵損失(存續期間 預期信用損失) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (650) | (650) | | |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 1,536,859</u> | <u>\$</u> | <u>18,684</u> | <u>\$</u> | <u>1,343</u> | <u>\$</u> | <u>82</u> | <u>\$</u> | <u>1,784</u> | <u>\$</u> | <u>-</u> | <u>\$</u> | <u>-</u> | <u>\$ 1,558,752</u> |

111年12月31日

| | 未 | 逾 | 期 | 逾 | | | 逾 | | | 逾 | 期 | 合 | 計 | |
|----------------------|---------------------|-----------|----------------|-----------|---------------|-----------|------------|-----------|----------|-----------|------------|-----------|----------|---------------------|
| | | | | 1~30天 | 31~60天 | 61~90天 | 91~180天 | 181~270天 | 271天以上 | | | | | |
| 預期信用損失率 | 0% | 0% | 0% | 0% | 0% | 0% | 0% | 0% | 100% | | | | | |
| 總帳面金額 | \$ 1,730,811 | \$ | 116,542 | \$ | 11,392 | \$ | 442 | \$ | - | \$ | 641 | \$ | - | \$ 1,859,828 |
| 備抵損失(存續期間 預期信用損失) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 1,730,811</u> | <u>\$</u> | <u>116,542</u> | <u>\$</u> | <u>11,392</u> | <u>\$</u> | <u>442</u> | <u>\$</u> | <u>-</u> | <u>\$</u> | <u>641</u> | <u>\$</u> | <u>-</u> | <u>\$ 1,859,828</u> |

111年6月30日

| | 未 | 逾 | 期 | 逾 | | | 逾 | | | 逾 | 期 | 合 | 計 | |
|----------------------|---------------------|-----------|---------------|-----------|--------------|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|----------|-----------|----------|---------------------|
| | | | | 1~30天 | 31~60天 | 61~90天 | 91~180天 | 181~270天 | 271天以上 | | | | | |
| 預期信用損失率 | 0% | 0% | 0% | 0% | 0% | 0% | 0% | 0% | 0% | | | | | |
| 總帳面金額 | \$ 1,453,282 | \$ | 26,782 | \$ | 2,945 | \$ | 990 | \$ | 37 | \$ | - | \$ | - | \$ 1,484,036 |
| 備抵損失(存續期間 預期信用損失) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 1,453,282</u> | <u>\$</u> | <u>26,782</u> | <u>\$</u> | <u>2,945</u> | <u>\$</u> | <u>990</u> | <u>\$</u> | <u>37</u> | <u>\$</u> | <u>-</u> | <u>\$</u> | <u>-</u> | <u>\$ 1,484,036</u> |

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

| | 112年1月1日 至6月30日 | 111年1月1日 至6月30日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額 | \$ - | \$ - |
| 加：本期提列減損損失 | 665 | - |
| 外幣換算差額 | (15) | - |
| 期末餘額 | <u>\$ 650</u> | <u>\$ -</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 112 年 6 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 6 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

| | 112年6月30日 | 111年12月31日 | 111年6月30日 |
|-------|-------------------|---------------------|---------------------|
| 原 料 | \$ 427,968 | \$ 464,223 | \$ 661,745 |
| 在 製 品 | 39,842 | 28,036 | 64,617 |
| 製 成 品 | 318,248 | 679,783 | 579,425 |
| 在途存料 | <u>35,599</u> | <u>65,746</u> | <u>35,565</u> |
| | <u>\$ 821,657</u> | <u>\$ 1,237,788</u> | <u>\$ 1,341,352</u> |

銷貨成本性質如下：

| | 112年4月1日 至6月30日 | 111年4月1日 至6月30日 | 112年1月1日 至6月30日 | 111年1月1日 至6月30日 |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 已銷售之存貨成本 | \$ 1,454,688 | \$ 1,616,170 | \$ 2,458,380 | \$ 3,596,678 |
| 存貨跌價及呆滯損失 | <u>6,207</u> | <u>7,207</u> | <u>24,399</u> | <u>13,841</u> |
| | <u>\$ 1,460,895</u> | <u>\$ 1,623,377</u> | <u>\$ 2,482,779</u> | <u>\$ 3,610,519</u> |

十一、其他資產

| | 112年6月30日 | 111年12月31日 | 111年6月30日 |
|------------------------|------------------|------------------|-------------------|
| <u>流 動</u> | | | |
| 其他金融資產－受限制資產 (附註二九) | \$ - | \$ - | \$ 163,460 |
| 其 他 | <u>1,502</u> | <u>2,096</u> | <u>2,154</u> |
| | <u>\$ 1,502</u> | <u>\$ 2,096</u> | <u>\$ 165,614</u> |
| <u>非 流 動</u> | | | |
| 其他金融資產－受限制資產 (附註二九) | \$ 17,511 | \$ 17,969 | \$ 17,904 |
| 預付土地使用權(附註三十) | 15,009 | - | - |
| 存出保證金 | <u>1,245</u> | <u>1,288</u> | <u>1,310</u> |
| | <u>\$ 33,765</u> | <u>\$ 19,257</u> | <u>\$ 19,214</u> |

十二、子 公 司

列入合併財務報告之子公司

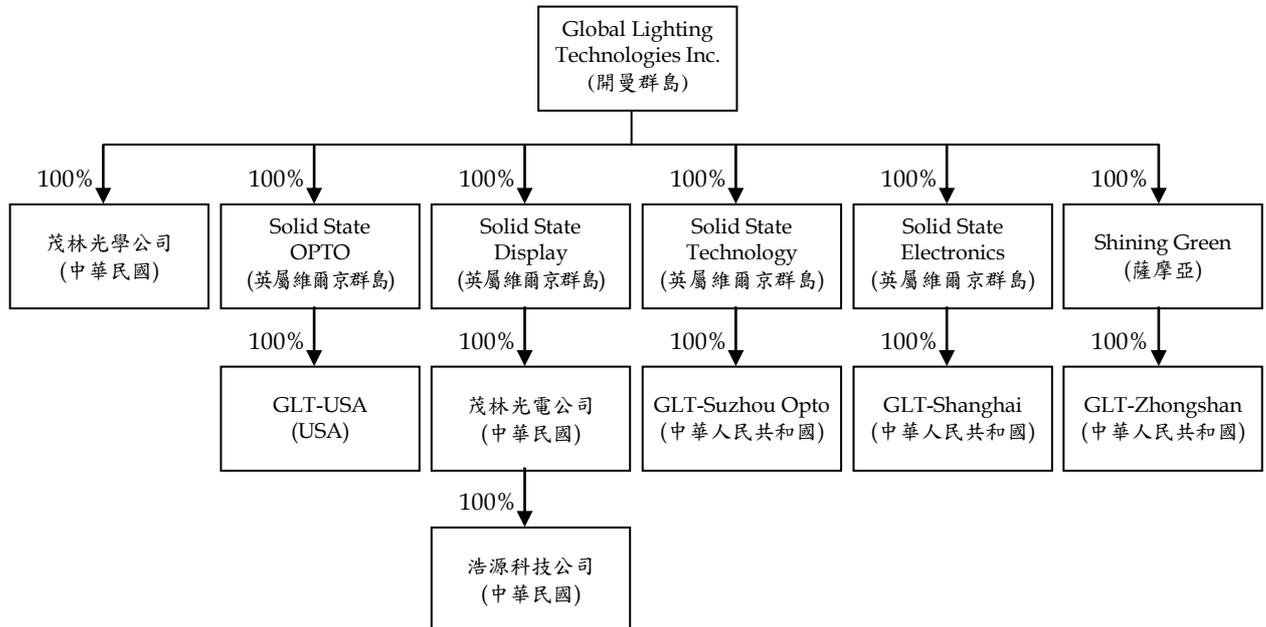
本合併財務報告編製主體如下：

| 投資公司名稱 | 子 公 司 名 稱 | 業 務 性 質 | 所 持 股 權 % | | |
|-------------------------|--|--|---------------|----------------|---------------|
| | | | 112年 6月30日 | 111年 12月31日 | 111年 6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及2) | 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)(註2) | 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) | 投資業、電子材料批發及零售 | 100 | 100 | 100 |

註 1：為改善茂林光學公司財務結構，本公司於 112 年 2 月 23 日董事會決議辦理減資彌補虧損，減資金額為 600,000 仟元，減資後實收資本總額為 250,894 仟元，並於 112 年 3 月 13 日完成變更登記。另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 112 年 2 月 23 日董事會決議，擬於前案完成後增資茂林光學公司 600,000 仟元，並於 112 年 5 月 18 日完成變更登記。

註 2：為整合集團資源，本公司於 112 年 6 月 6 日董事會決議茂林光電公司與茂林光學公司進行合併，合併基準日為 112 年 8 月 1 日，合併後以茂林光電公司為存續公司，茂林光學公司為消滅公司。

截至 112 年 6 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

| | 112年6月30日 | 111年12月31日 | 111年6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 | 112年6月30日 | 111年12月31日 | 111年6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，合併公司已於以前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。

截至 112 年 6 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，合併公司採用權益法之投資暨 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 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查核之財務報告計算。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

| 成本 | 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 |
|---------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|
| 112年1月1日餘額 | \$ 167,176 | \$ 2,518,718 | \$ 3,166,362 | \$ 67,276 | \$ 198,382 | \$ 414,014 | \$ 58,293 | \$ 6,590,221 |
| 增 添 | - | 2,125 | 33,336 | 1,711 | - | 1,229 | 5,993 | 44,394 |
| 處 分 | - | - | (6,397) | - | - | (1,071) | - | (7,468) |
| 重 分 類 | - | 3,251 | 28,321 | - | 113 | 635 | (32,320) | - |
| 淨兌換差額 | - | (16,947) | (29,273) | (1,553) | (3,724) | (5,966) | 12 | (57,451) |
| 112年6月30日餘額 | <u>167,176</u> | <u>2,507,147</u> | <u>3,192,349</u> | <u>67,434</u> | <u>194,771</u> | <u>408,841</u> | <u>31,978</u> | <u>6,569,696</u> |
| 累計折舊及減損 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 112年1月1日餘額 | - | 873,401 | 2,214,516 | 63,098 | 103,678 | 360,122 | - | 3,614,815 |
| 折舊費用 | - | 43,418 | 109,704 | 2,587 | 3,834 | 11,882 | - | 171,425 |
| 處 分 | - | - | (6,397) | - | - | (889) | - | (7,286) |
| 淨兌換差額 | - | (9,990) | (28,154) | (1,478) | (1,667) | (5,162) | - | (46,451) |
| 112年6月30日餘額 | - | <u>906,829</u> | <u>2,289,669</u> | <u>64,207</u> | <u>105,845</u> | <u>365,953</u> | - | <u>3,732,503</u> |
| 112年6月30日淨額 | <u>\$ 167,176</u> | <u>\$ 1,600,318</u> | <u>\$ 902,680</u> | <u>\$ 3,227</u> | <u>\$ 88,926</u> | <u>\$ 42,888</u> | <u>\$ 31,978</u> | <u>\$ 2,837,193</u> |
| 111年12月31日及 112年1月1日淨額 | <u>\$ 167,176</u> | <u>\$ 1,645,317</u> | <u>\$ 951,846</u> | <u>\$ 4,178</u> | <u>\$ 94,704</u> | <u>\$ 53,892</u> | <u>\$ 58,293</u> | <u>\$ 2,975,406</u> |
| 111年1月1日餘額 | \$ 167,176 | \$ 2,497,457 | \$ 3,095,473 | \$ 64,935 | \$ 193,808 | \$ 410,422 | \$ 56,928 | \$ 6,486,199 |
| 增 添 | - | 2,418 | 11,100 | - | - | 5,985 | 21,326 | 40,829 |
| 處 分 | - | (5,088) | (3,475) | - | - | (682) | - | (9,245) |
| 重 分 類 | - | 11,821 | 6,806 | - | - | 10,150 | (28,777) | - |
| 淨兌換差額 | - | 13,823 | 24,500 | 1,225 | 4,657 | 4,201 | 39 | 48,445 |
| 111年6月30日餘額 | <u>167,176</u> | <u>2,520,431</u> | <u>3,134,404</u> | <u>66,160</u> | <u>198,465</u> | <u>430,076</u> | <u>49,516</u> | <u>6,566,228</u> |
| 累計折舊及減損 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 111年1月1日餘額 | - | 785,819 | 1,986,389 | 52,036 | 92,661 | 329,766 | - | 3,246,671 |
| 折舊費用 | - | 43,567 | 118,057 | 6,305 | 3,983 | 22,030 | - | 193,942 |
| 處 分 | - | (5,076) | (3,475) | - | - | (682) | - | (9,233) |
| 重 分 類 | - | - | (7,651) | - | - | 7,651 | - | - |
| 淨兌換差額 | - | 7,387 | 22,841 | 976 | 2,763 | 4,213 | - | 38,180 |
| 111年6月30日餘額 | - | <u>831,697</u> | <u>2,116,161</u> | <u>59,317</u> | <u>99,407</u> | <u>362,978</u> | - | <u>3,469,560</u> |
| 111年6月30日淨額 | <u>\$ 167,176</u> | <u>\$ 1,688,734</u> | <u>\$ 1,018,243</u> | <u>\$ 6,843</u> | <u>\$ 99,058</u> | <u>\$ 67,098</u> | <u>\$ 49,516</u> | <u>\$ 3,096,668</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112年及111年1月1日至6月30日無不動產、廠房及設備減損之情形。

十五、租賃協議

(一) 使用權資產

| 使用權資產帳面金額 | 112年6月30日 | 111年12月31日 | 111年6月30日 |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 土 地 | \$ 406,220 | \$ 411,224 | \$ 416,229 |
| 建 築 物 | 196,758 | 209,614 | 218,745 |
| 土地使用權 | 41,204 | 42,829 | 43,683 |
| 運輸設備 | 428 | 220 | 478 |
| 其他設備 | 2,665 | 3,191 | 3,634 |
| | <u>\$ 647,275</u> | <u>\$ 667,078</u> | <u>\$ 682,769</u> |

| | 112年4月1日 至6月30日 | 111年4月1日 至6月30日 | 112年1月1日 至6月30日 | 111年1月1日 至6月30日 |
|------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 使用權資產之增添 | | | <u>\$ 470</u> | <u>\$ 1,346</u> |
| 使用權資產之折舊費用 | | | | |
| 土地 | \$ 2,503 | \$ 2,500 | \$ 5,005 | \$ 4,994 |
| 建築物 | 4,273 | 4,307 | 8,588 | 8,544 |
| 土地使用權 | 332 | 338 | 669 | 672 |
| 運輸設備 | 128 | 129 | 269 | 256 |
| 其他設備 | 281 | 270 | 560 | 527 |
| | <u>\$ 7,517</u> | <u>\$ 7,544</u> | <u>\$ 15,091</u> | <u>\$ 14,993</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112年及111年1月1日至6月30日並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

| | 112年6月30日 | 111年12月31日 | 111年6月30日 |
|----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 租賃負債帳面金額 | | | |
| 流動 | <u>\$ 25,934</u> | <u>\$ 25,930</u> | <u>\$ 25,774</u> |
| 非流動 | <u>\$ 635,313</u> | <u>\$ 652,581</u> | <u>\$ 666,091</u> |

租賃負債之折現率如下：

| | 112年6月30日 | 111年12月31日 | 111年6月30日 |
|------|---------------|---------------|---------------|
| 土地 | 1.555% | 1.555% | 1.555% |
| 建築物 | 1.750%~4.750% | 1.750%~4.750% | 1.750%~4.750% |
| 運輸設備 | 0.780%~3.700% | 0.780%~1.333% | 0.780%~1.333% |
| 其他設備 | 6.910% | 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

| | 112年4月1日 至6月30日 | 111年4月1日 至6月30日 | 112年1月1日 至6月30日 | 111年1月1日 至6月30日 |
|-----------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 短期租賃費用 | <u>\$ 2,213</u> | <u>\$ 3,145</u> | <u>\$ 4,620</u> | <u>\$ 5,883</u> |
| 低價值資產租賃費用 | <u>\$ 360</u> | <u>\$ 328</u> | <u>\$ 862</u> | <u>\$ 710</u> |
| 租賃之現金(流出) 總額 | | | <u>(\$ 24,245)</u> | <u>(\$ 25,192)</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

| | 112年6月30日 | 111年12月31日 | 111年6月30日 |
|--------------|-------------|-------------------|-------------------|
| <u>擔保借款</u> | | | |
| 銀行借款(附註二九) | \$ - | \$ - | \$ 148,000 |
| <u>無擔保借款</u> | | | |
| 信用額度借款 | <u>-</u> | <u>400,000</u> | <u>450,000</u> |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ 400,000</u> | <u>\$ 598,000</u> |

銀行借款利率於 111 年 12 月 31 日及 6 月 30 日分別為 2.21% 及 0.84%~1.08%。

(二) 長期借款

| | 112年6月30日 | 111年12月31日 | 111年6月30日 |
|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>無擔保借款</u> | | | |
| 中國信託商業銀行 | \$ 232,500 | \$ 270,000 | \$ 270,000 |
| 減：列為 1 年內到期部分 | <u>(232,500)</u> | <u>(82,500)</u> | <u>(90,000)</u> |
| 長期借款 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 187,500</u> | <u>\$ 180,000</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 270,000 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。該借款合同於 111 年 11 月展延至 115 年 2 月到期，惟茂林光學公司已於 112 年 8 月 1 日與茂林光電公司合併消滅，故將其長期借款轉列為 1 年內到期之長期借款。依貸款合約規定，在授信存續期間內，連帶保證人本公

司之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 112 年 6 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 111 年 6 月 30 日止，借款利率分別為 0.75%、0.625% 及 0.375%。

十七、其他應付款

| | 112年6月30日 | 111年12月31日 | 111年6月30日 |
|---------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 應付股利 | \$ 515,456 | \$ - | \$ 644,320 |
| 應付薪資及獎金 | 243,159 | 287,608 | 302,573 |
| 應付設備款 | 16,310 | 20,985 | 18,019 |
| 應付佣金 | 12,916 | 27,058 | 19,779 |
| 應付稅款 | 4,494 | 6,704 | 5,320 |
| 其他 | 66,315 | 84,676 | 74,149 |
| | <u>\$ 858,650</u> | <u>\$ 427,031</u> | <u>\$ 1,064,160</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 16%、16% 及 14% 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：

| | 112年4月1日 至6月30日 | 111年4月1日 至6月30日 | 112年1月1日 至6月30日 | 111年1月1日 至6月30日 |
|------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 營業成本 | <u>\$ 13,100</u> | <u>\$ 14,632</u> | <u>\$ 27,485</u> | <u>\$ 29,216</u> |
| 營業費用 | <u>\$ 3,941</u> | <u>\$ 7,765</u> | <u>\$ 7,982</u> | <u>\$ 11,642</u> |

(二) 確定福利計畫

茂林光電公司 112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 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 111 年及 110 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為 305 仟元、330 仟元、611 仟元及 659 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 112 年 6 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，長期遞延收入餘額分別為 63,590 仟元、67,279 仟元及 74,334 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：

| | 112年4月1日 至6月30日 | 111年4月1日 至6月30日 | 112年1月1日 至6月30日 | 111年1月1日 至6月30日 |
|----------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 已實現長期遞延收入 | \$ 984 | \$ 5,080 | \$ 2,221 | \$ 9,937 |
| 取得與所得有關之政府補助收入 | 68 | 109 | 298 | 334 |
| | <u>\$ 1,052</u> | <u>\$ 5,189</u> | <u>\$ 2,519</u> | <u>\$ 10,271</u> |

二十、權益

(一) 普通股股本

| | 112年6月30日 | 111年12月31日 | 111年6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>128,864</u> | <u>128,864</u> | <u>128,864</u> |
| 已發行股本 | <u>\$ 1,288,641</u> | <u>\$ 1,288,641</u> | <u>\$ 1,288,641</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。

本公司於 111 年 2 月 24 日經董事會決議辦理註銷庫藏股 2,073 仟股，並訂定減資基準日為 111 年 2 月 25 日，本公司因而減少普通股股本 20,730 仟元、減少資本公積—股票發行溢價 35,386 仟元及減少保留盈餘 112,679 仟元。截至 112 年 6 月 30 日止，本公司實收資本額為 1,288,641 仟元，分為 128,864 仟股，每股面額 10 元。

(二) 資本公積

| | <u>112年6月30日</u> | <u>111年12月31日</u> | <u>111年6月30日</u> |
|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <u>得用以彌補虧損、發放</u> | | | |
| <u>現金或撥充股本</u> | | | |
| 股票發行溢價 | \$ 2,199,672 | \$ 2,199,672 | \$ 2,199,672 |
| 失效認股權 | 85,068 | 85,068 | 85,068 |
| 受贈資產 | 39,702 | 39,702 | 39,702 |
| <u>僅得用以彌補虧損</u> | | | |
| 採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數 | <u>23,981</u> | <u>23,981</u> | <u>23,981</u> |
| | <u>\$ 2,348,423</u> | <u>\$ 2,348,423</u> | <u>\$ 2,348,423</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，若前期未分配盈餘不足提列，將自當期稅後淨利加計稅後淨利以外項目計入當期未分配盈餘之數額提列。

本公司於 112 年 5 月 30 日及 111 年 5 月 26 日舉行股東常會，分別決議通過 111 年及 110 年度盈餘分配案如下：

| | <u>111 年度</u> | <u>110 年度</u> |
|---------------|-------------------|-------------------|
| (迴轉) 提列特別盈餘公積 | (\$ 307,005) | \$ 83,514 |
| 現金股利 | <u>\$ 515,456</u> | <u>\$ 644,320</u> |
| 每股現金股利(元) | \$ 4.0 | \$ 5.0 |

(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

| | <u>112年1月1日 至6月30日</u> | <u>111年1月1日 至6月30日</u> |
|-------------|----------------------------|----------------------------|
| 期初餘額 | (\$ 19,592) | (\$ 344,626) |
| 當期產生 | | |
| 表達貨幣之換算差額 | 107,809 | 552,084 |
| 國外營運機構之換算差額 | (133,097) | (306,887) |
| 期末餘額 | <u>(\$ 44,880)</u> | <u>(\$ 99,429)</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

| | <u>112年1月1日 至6月30日</u> | <u>111年1月1日 至6月30日</u> |
|-------|----------------------------|----------------------------|
| 期初餘額 | (\$ 24,114) | (\$ 6,085) |
| 當期產生 | | |
| 未實現損益 | <u>28,668</u> | (6,009) |
| 期末餘額 | <u>\$ 4,554</u> | <u>(\$ 12,094)</u> |

(五) 庫藏股票

| | |
|------|--------------------|
| | 單位：仟股 |
| | 111年1月1日 至6月30日 |
| 期初股數 | 1,198 |
| 本期買回 | 875 |
| 本期註銷 | (2,073) |
| 期末股數 | <u> -</u> |

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，買回價格區間為 57.40 元至 119.50 元。本公司已執行完畢，累計買回庫藏股 2,073 仟股，金額計 168,795 仟元。

本公司於 111 年 2 月 24 日經董事會決議辦理註銷庫藏股 2,073 仟股，並訂定減資基準日為 111 年 2 月 25 日。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

二一、收 入

| | 112年4月1日 至6月30日 | 111年4月1日 至6月30日 | 112年1月1日 至6月30日 | 111年1月1日 至6月30日 |
|--------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 客戶合約收入 | | | | |
| 產品銷貨收入 | \$ 1,753,739 | \$ 1,833,498 | \$ 2,836,614 | \$ 4,269,149 |
| 佣金收入 | <u>3,751</u> | <u>6,261</u> | <u>7,955</u> | <u>12,654</u> |
| | <u>\$ 1,757,490</u> | <u>\$ 1,839,759</u> | <u>\$ 2,844,569</u> | <u>\$ 4,281,803</u> |

(一) 合約餘額

| | 112年6月30日 | 111年12月31日 | 111年6月30日 | 111年1月1日 |
|----------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 應收票據（附註九） | \$ <u>7</u> | \$ <u>15</u> | \$ <u>19</u> | \$ <u>28</u> |
| 應收帳款（附註九） | <u>\$1,558,752</u> | <u>\$1,859,828</u> | <u>\$1,484,036</u> | <u>\$2,470,246</u> |
| 應收帳款－關係人（附註二八） | <u>\$ 19,871</u> | <u>\$ 26,736</u> | <u>\$ 42,458</u> | <u>\$ 41,599</u> |
| 合約負債 | | | | |
| 產品銷貨 | <u>\$ 3,829</u> | <u>\$ 2,454</u> | <u>\$ 5,977</u> | <u>\$ 3,615</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：

| | | |
|------|--------------------|--------------------|
| | 112年1月1日 至6月30日 | 111年1月1日 至6月30日 |
| 產品銷貨 | <u>\$ 2,454</u> | <u>\$ 3,615</u> |

(二) 客戶合約收入之細分

| | | | | |
|-------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 112年4月1日 至6月30日 | 111年4月1日 至6月30日 | 112年1月1日 至6月30日 | 111年1月1日 至6月30日 |
| 導光板應用 | \$ 1,517,699 | \$ 1,565,068 | \$ 2,425,175 | \$ 3,696,179 |
| 塑膠零組件 | 236,040 | 268,430 | 411,439 | 572,970 |
| 佣金收入 | <u>3,751</u> | <u>6,261</u> | <u>7,955</u> | <u>12,654</u> |
| | <u>\$ 1,757,490</u> | <u>\$ 1,839,759</u> | <u>\$ 2,844,569</u> | <u>\$ 4,281,803</u> |

二二、淨 利

(一) 利息收入

| | | | | |
|------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 112年4月1日 至6月30日 | 111年4月1日 至6月30日 | 112年1月1日 至6月30日 | 111年1月1日 至6月30日 |
| 銀行存款 | <u>\$ 48,397</u> | <u>\$ 5,148</u> | <u>\$ 82,144</u> | <u>\$ 6,926</u> |

(二) 其他收入

| | | | | |
|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 112年4月1日 至6月30日 | 111年4月1日 至6月30日 | 112年1月1日 至6月30日 | 111年1月1日 至6月30日 |
| 政府補助收入 (附註十九) | \$ 757 | \$ 809 | \$ 1,685 | \$ 1,728 |
| 非股東捐贈資產之收入 (附註十九) | 295 | 4,380 | 834 | 8,543 |
| 其 他 | <u>292</u> | <u>27</u> | <u>354</u> | <u>497</u> |
| | <u>\$ 1,344</u> | <u>\$ 5,216</u> | <u>\$ 2,873</u> | <u>\$ 10,768</u> |

(三) 其他利益及損失

| | | | | |
|-----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 112年4月1日 至6月30日 | 111年4月1日 至6月30日 | 112年1月1日 至6月30日 | 111年1月1日 至6月30日 |
| 淨外幣兌換利益 | \$ 89,388 | \$ 70,397 | \$ 65,514 | \$ 87,615 |
| 處分不動產、廠房及設 備利益(損失) | (<u>1</u>) | <u>1</u> | <u>7</u> | <u>270</u> |
| | <u>\$ 89,387</u> | <u>\$ 70,398</u> | <u>\$ 65,521</u> | <u>\$ 87,885</u> |

(四) 財務成本

| | | | | |
|---------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 112年4月1日 至6月30日 | 111年4月1日 至6月30日 | 112年1月1日 至6月30日 | 111年1月1日 至6月30日 |
| 租賃負債之利息 | \$ 2,818 | \$ 2,963 | \$ 5,683 | \$ 5,937 |
| 銀行借款利息 | <u>1,408</u> | <u>1,359</u> | <u>4,261</u> | <u>2,617</u> |
| | <u>\$ 4,226</u> | <u>\$ 4,322</u> | <u>\$ 9,944</u> | <u>\$ 8,554</u> |

(五) 折舊費用

| | 112年4月1日 至6月30日 | 111年4月1日 至6月30日 | 112年1月1日 至6月30日 | 111年1月1日 至6月30日 |
|------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$ 85,653 | \$ 96,862 | \$ 171,425 | \$ 193,942 |
| 使用權資產 | 7,517 | 7,544 | 15,091 | 14,993 |
| 合計 | <u>\$ 93,170</u> | <u>\$ 104,406</u> | <u>\$ 186,516</u> | <u>\$ 208,935</u> |
| 折舊費用依功能別彙總 | | | | |
| 營業成本 | \$ 73,005 | \$ 85,349 | \$ 146,594 | \$ 170,360 |
| 營業費用 | 20,165 | 19,057 | 39,922 | 38,575 |
| | <u>\$ 93,170</u> | <u>\$ 104,406</u> | <u>\$ 186,516</u> | <u>\$ 208,935</u> |

(六) 員工福利費用

| | 112年4月1日 至6月30日 | 111年4月1日 至6月30日 | 112年1月1日 至6月30日 | 111年1月1日 至6月30日 |
|-------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 退職後福利(附註十八) | | | | |
| 確定提撥計畫 | \$ 17,041 | \$ 22,397 | \$ 35,467 | \$ 40,858 |
| 確定福利計畫 | 305 | 330 | 611 | 659 |
| 薪資及獎金 | 192,026 | 203,112 | 366,854 | 421,202 |
| 勞健保費 | 16,205 | 17,064 | 34,515 | 35,073 |
| 董事酬金 | 3,211 | 1,812 | 4,291 | 6,467 |
| 其他員工福利 | 15,087 | 18,102 | 32,292 | 36,200 |
| 員工福利費用合計 | <u>\$ 243,875</u> | <u>\$ 262,817</u> | <u>\$ 474,030</u> | <u>\$ 540,459</u> |
| 依功能別彙總 | | | | |
| 營業成本 | \$ 163,134 | \$ 184,645 | \$ 316,616 | \$ 370,643 |
| 營業費用 | 80,741 | 78,172 | 157,414 | 169,816 |
| | <u>\$ 243,875</u> | <u>\$ 262,817</u> | <u>\$ 474,030</u> | <u>\$ 540,459</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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 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

| | 112年1月1日 至6月30日 | 111年1月1日 至6月30日 |
|------|--------------------|--------------------|
| 員工酬勞 | 5% | 5% |
| 董事酬勞 | 1.5% | 1.5% |

金 額

| | 112年4月1日 至6月30日 | | 111年4月1日 至6月30日 | | 112年1月1日 至6月30日 | | 111年1月1日 至6月30日 | |
|------|--------------------|-------|--------------------|-------|--------------------|-------|--------------------|--------|
| | 現 | 金 | 現 | 金 | 現 | 金 | 現 | 金 |
| 員工酬勞 | \$ | 7,254 | \$ | 2,983 | \$ | 7,254 | \$ | 16,322 |
| 董事酬勞 | | 2,176 | | 895 | | 2,176 | | 4,897 |

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。

111及110年度員工酬勞及董事酬勞分別於112年2月23日及111年2月24日經董事會決議如下：

| | 111年度 | | 110年度 | |
|------|-------|--------|-------|--------|
| | 現 | 金 | 現 | 金 |
| 員工酬勞 | \$ | 55,470 | \$ | 68,189 |
| 董事酬勞 | | 16,641 | | 20,457 |

111及110年度員工酬勞及董事酬勞之決議配發金額與111及110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

| | 112年4月1日 至6月30日 | 111年4月1日 至6月30日 | 112年1月1日 至6月30日 | 111年1月1日 至6月30日 |
|----------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 外幣兌換利益總額 | \$ 141,565 | \$ 191,704 | \$ 201,634 | \$ 242,863 |
| 外幣兌換損失總額 | (52,177) | (121,307) | (136,120) | (155,248) |
| 外幣兌換淨利益 | \$ 89,388 | \$ 70,397 | \$ 65,514 | \$ 87,615 |

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：

| | 112年4月1日 至6月30日 | 111年4月1日 至6月30日 | 112年1月1日 至6月30日 | 111年1月1日 至6月30日 |
|-------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 當期所得稅 | | | | |
| 本期產生者 | \$ 15,602 | \$ 46,429 | \$ 16,003 | \$ 69,242 |
| 未分配盈餘 | 12,648 | 2,741 | 12,648 | 2,741 |
| 以前年度之調整 | (7,479) | (4,061) | (7,479) | (4,061) |
| 遞延所得稅 | | | | |
| 本期產生者 | 895 | 2,312 | 2,698 | 3,331 |
| 認列於損益之所得稅費用 | \$ 21,666 | \$ 47,421 | \$ 23,870 | \$ 71,253 |

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 110 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

| | 112年4月1日 至6月30日 | 111年4月1日 至6月30日 | 112年1月1日 至6月30日 | 111年1月1日 至6月30日 |
|-------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 歸屬於本公司業主之淨利 | \$ 234,558 | \$ 55,789 | \$ 135,653 | \$ 305,224 |

股 數

| | 112年4月1日 至6月30日 | 111年4月1日 至6月30日 | 112年1月1日 至6月30日 | 111年1月1日 至6月30日 |
|--------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 用以計算基本每股盈餘之 普通股加權平均股數 | 128,864 | 128,883 | 128,864 | 128,883 |
| 具稀釋作用潛在普通股之 影響： | | | | |
| 員工酬勞 | 124 | 51 | 410 | 553 |
| 用以計算稀釋每股盈餘之 普通股加權平均股數 | 128,988 | 128,934 | 129,274 | 129,436 |

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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 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

| | 112年1月1日 至6月30日 | 111年1月1日 至6月30日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 購置不動產、廠房及設備 | \$ 44,394 | \$ 40,829 |
| 預付設備款淨變動 | (2,505) | (1,166) |
| 應付設備款淨變動 | 4,990 | (6,768) |
| 支付現金 | <u>\$ 46,879</u> | <u>\$ 32,895</u> |

2. 合併公司經股東會決議配發之現金股利於 112 年及 111 年 6 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

112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

| | 112年1月1日 | 現金流量 | 非現金之變動 | | 112年6月30日 |
|----------|--------------------|---------------------|---------------|-------------------|-------------------|
| | | | 新增租賃 | 匯率變動 | |
| 短期借款 | \$ 400,000 | (\$ 400,000) | \$ - | \$ - | \$ - |
| 長期借款 | | | | | |
| （含一年內到期） | 270,000 | (37,500) | - | - | 232,500 |
| 租賃負債 | 678,511 | (13,080) | 470 | (4,654) | 661,247 |
| | <u>\$1,348,511</u> | <u>(\$ 450,580)</u> | <u>\$ 470</u> | <u>(\$ 4,654)</u> | <u>\$ 893,747</u> |

111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

| | 111年1月1日 | 現金流量 | 非現金之變動 | | 111年6月30日 |
|----------|--------------------|---------------------|-----------------|-----------------|--------------------|
| | | | 新增租賃 | 匯率變動 | |
| 短期借款 | \$ 798,000 | (\$ 200,000) | \$ - | \$ - | \$ 598,000 |
| 長期借款 | | | | | |
| （含一年內到期） | 270,000 | - | - | - | 270,000 |
| 租賃負債 | 697,805 | (12,662) | 1,346 | 5,376 | 691,865 |
| | <u>\$1,765,805</u> | <u>(\$ 212,662)</u> | <u>\$ 1,346</u> | <u>\$ 5,376</u> | <u>\$1,559,865</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

112年6月30日

| | <u>第 1 等級</u> | <u>第 2 等級</u> | <u>第 3 等級</u> | <u>合 計</u> |
|-------------------------|---------------|---------------|-------------------|-------------------|
| <u>透過其他綜合損益按公允價值</u> | | | | |
| <u> <u>衡量之金融資產</u></u> | | | | |
| 權益工具投資 | | | | |
| －國外未上市(櫃)股票 | \$ - | \$ - | \$ 186,840 | \$ 186,840 |
| －國內未上市(櫃)股票 | - | - | 123,735 | 123,735 |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 310,575</u> | <u>\$ 310,575</u> |

111年12月31日

| | <u>第 1 等級</u> | <u>第 2 等級</u> | <u>第 3 等級</u> | <u>合 計</u> |
|-------------------------|---------------|---------------|-------------------|-------------------|
| <u>透過其他綜合損益按公允價值</u> | | | | |
| <u> <u>衡量之金融資產</u></u> | | | | |
| 權益工具投資 | | | | |
| －國外未上市(櫃)股票 | \$ - | \$ - | \$ 184,260 | \$ 184,260 |
| －國內未上市(櫃)股票 | - | - | 95,067 | 95,067 |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 279,327</u> | <u>\$ 279,327</u> |

111年6月30日

| | <u>第 1 等級</u> | <u>第 2 等級</u> | <u>第 3 等級</u> | <u>合 計</u> |
|-------------------------|---------------|---------------|-------------------|-------------------|
| <u>透過其他綜合損益按公允價值</u> | | | | |
| <u> <u>衡量之金融資產</u></u> | | | | |
| 權益工具投資 | | | | |
| －國外未上市(櫃)股票 | \$ - | \$ - | \$ 178,320 | \$ 178,320 |
| －國內未上市(櫃)股票 | - | - | 107,086 | 107,086 |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 285,406</u> | <u>\$ 285,406</u> |

112年及111年1月1日至6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

112年1月1日至6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 | \$279,327 |
| 認列於其他綜合損益 | 28,668 |
| 匯率影響數 | <u>2,580</u> |
| 期末餘額 | <u>\$310,575</u> |

111年1月1日至6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 | \$279,175 |
| 認列於其他綜合損益 | (6,009) |
| 匯率影響數 | <u>12,240</u> |
| 期末餘額 | <u>\$285,406</u> |

3. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內外未上市（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

| | <u>112年6月30日</u> | <u>111年12月31日</u> | <u>111年6月30日</u> |
|-----------------------|------------------|-------------------|------------------|
| <u>金融資產</u> | | | |
| 透過其他綜合損益按公 允價值衡量 | \$ 310,575 | \$ 279,327 | \$ 285,406 |
| 按攤銷後成本衡量之金 融資產（註1） | 6,180,885 | 6,602,535 | 6,454,810 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| 按攤銷後成本衡量（註2） | 1,445,955 | 2,397,266 | 2,655,268 |

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）、存出保證金（帳列其他非流動資產）及

其他金融資產（帳列其他流動及非流動資產）等按攤銷後成本衡量之金融資產。

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、應付佣金及應付營業稅）、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。

| | 美 元 之 影 響 | | 日 幣 之 影 響 | |
|-------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 112年1月1日 至6月30日 | 111年1月1日 至6月30日 | 112年1月1日 至6月30日 | 111年1月1日 至6月30日 |
| (損) 益 | (\$ 94,405) | (\$ 69,887) | (\$ 221) | (\$ 134) |

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，係因以美元計價之淨資產增加所致；本期對日幣匯率之敏感度與111年1月1日至6月30日相較差異不大。

(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：

| | 112年6月30日 | 111年12月31日 | 111年6月30日 |
|-----------|------------|------------|------------|
| 具公允價值利率風險 | | | |
| — 金融資產 | \$ 211,245 | \$ 378,710 | \$ 351,955 |
| — 金融負債 | 661,247 | 1,078,511 | 1,289,865 |
| 具現金流量利率風險 | | | |
| — 金融資產 | 4,286,073 | 4,184,592 | 4,435,157 |
| — 金融負債 | 232,500 | 270,000 | 270,000 |

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 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利將增加／減少 5,067 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 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利將增加／減少 5,206 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下跌，主係因浮動利率之活期存款減少所致。

(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%，112 年 1 月 1 日至 6 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 31,058 仟元。

若權益價格上漲／下跌 10%，111 年 1 月 1 日至 6 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 28,541 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價格增加所致。

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 112 年 6 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 90.98%、94.50% 及 91.13%。

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 112 年 6 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 6 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。

112年6月30日

| | 要求即付或 短於1年 | 1至2年 | 2至5年 | 5年以上 |
|---------|---------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 非衍生金融負債 | | | | |
| 無附息負債 | \$ 1,728,911 | \$ - | \$ - | \$ - |
| 浮動利率工具 | 232,858 | - | - | - |
| 租賃負債 | <u>36,787</u> | <u>36,790</u> | <u>98,917</u> | <u>669,510</u> |
| | <u>\$ 1,998,556</u> | <u>\$ 36,790</u> | <u>\$ 98,917</u> | <u>\$ 669,510</u> |

111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 |
|---------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 非衍生金融負債 | | | | |
| 無附息負債 | \$ 1,727,266 | \$ - | \$ - | \$ - |
| 固定利率工具 | 402,204 | - | - | - |
| 浮動利率工具 | 86,058 | 92,530 | 98,480 | - |
| 租賃負債 | <u>37,149</u> | <u>36,962</u> | <u>102,317</u> | <u>689,091</u> |
| | <u>\$ 2,252,677</u> | <u>\$ 129,492</u> | <u>\$ 200,797</u> | <u>\$ 689,091</u> |

111年6月30日

| | 要求即付或 短於1年 | 1至2年 | 2至5年 | 5年以上 |
|---------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 非衍生金融負債 | | | | |
| 無附息負債 | \$ 2,431,587 | \$ - | \$ - | \$ - |
| 固定利率工具 | 598,903 | - | - | - |
| 浮動利率工具 | 91,810 | 181,000 | - | - |
| 租賃負債 | <u>37,274</u> | <u>36,903</u> | <u>104,606</u> | <u>705,988</u> |
| | <u>\$ 3,159,574</u> | <u>\$ 217,903</u> | <u>\$ 104,606</u> | <u>\$ 705,988</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

| | 112年6月30日 | 111年12月31日 | 111年6月30日 |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 有擔保銀行借款額度 | | | |
| — 已動用金額 | \$ - | \$ - | \$ 148,000 |
| — 未動用金額 | <u>200,000</u> | <u>-</u> | <u>52,000</u> |
| | <u>\$ 200,000</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 200,000</u> |
| 無擔保銀行借款額度 | | | |
| — 已動用金額 | \$ 232,500 | \$ 671,704 | \$ 720,000 |
| — 未動用金額 | <u>905,700</u> | <u>501,846</u> | <u>448,600</u> |
| | <u>\$ 1,138,200</u> | <u>\$ 1,173,550</u> | <u>\$ 1,168,600</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） |
| 緯創資通（成都）有限公司 （緯創成都公司） | 其他關係人（緯創公司之子公司） |

(二) 營業收入

| 關係人類別 | 112年4月1日 至6月30日 | 111年4月1日 至6月30日 | 112年1月1日 至6月30日 | 111年1月1日 至6月30日 |
|-------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 其他關係人 | \$ 14,093 | \$ 27,983 | \$ 27,969 | \$ 57,330 |
| 實質關係人 | - | - | - | 338 |
| | <u>\$ 14,093</u> | <u>\$ 27,983</u> | <u>\$ 27,969</u> | <u>\$ 57,668</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；其他關係人及實質關係人之收款條件為當月結 30~120 天，與一般客戶相當。

(三) 進貨

| 關係人類別 | 112年4月1日 至6月30日 | 111年4月1日 至6月30日 | 112年1月1日 至6月30日 | 111年1月1日 至6月30日 |
|-------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 其他關係人 | \$ 54,461 | \$ 84,824 | \$ 113,744 | \$ 162,646 |
| 實質關係人 | 17,730 | 30,110 | 39,102 | 37,750 |
| | <u>\$ 72,191</u> | <u>\$ 114,934</u> | <u>\$ 152,846</u> | <u>\$ 200,396</u> |

合併公司向其他關係人及實質關係人之進貨價格，係分別議定；其他關係人及實質關係人付款條件分別為次月結 90 天及次月結 30 天，與一般廠商相當。

(四) 製造及營業費用

| 關係人類別 | 112年4月1日 至6月30日 | 111年4月1日 至6月30日 | 112年1月1日 至6月30日 | 111年1月1日 至6月30日 |
|-------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 實質關係人 | \$ 6,229 | \$ 5,375 | \$ 10,983 | \$ 10,899 |
| 其他關係人 | 3,705 | 6,447 | 8,886 | 13,386 |
| | <u>\$ 9,934</u> | <u>\$ 11,822</u> | <u>\$ 19,869</u> | <u>\$ 24,285</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 | 112年6月30日 | 111年12月31日 | 111年6月30日 |
|----------|--------------|------------------|------------------|------------------|
| 應收帳款－關係人 | 緯創中山公司 | \$ 13,617 | \$ 25,579 | \$ 42,423 |
| | 緯創成都公司 | 4,850 | 535 | - |
| | 其他關係人 | 1,404 | 415 | 35 |
| | 實質關係人 | - | 207 | - |
| | | <u>\$ 19,871</u> | <u>\$ 26,736</u> | <u>\$ 42,458</u> |

流通在外之應收關係人款項未收取保證。截至 112 年 6 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止應收關係人款項之帳齡皆未逾期，且 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日應收關係人款項並未提列備抵損失。

(六) 應付關係人款項

| 帳列項目 | 關係人類別／ 名稱 | 112年6月30日 | 111年12月31日 | 111年6月30日 |
|-----------|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 應付帳款－關係人 | 向隆公司 | \$ 108,997 | \$ 115,568 | \$ 146,916 |
| | 東立公司 | 18,257 | 38,011 | 25,159 |
| | | <u>\$ 127,254</u> | <u>\$ 153,579</u> | <u>\$ 172,075</u> |
| 其他應付款－關係人 | 東立公司 | \$ 5,027 | \$ 7,291 | \$ 3,984 |
| | 緯創中山公司 | 1,327 | 1,821 | 2,184 |
| | 其他關係人 | - | 316 | 133 |
| | | <u>\$ 6,354</u> | <u>\$ 9,428</u> | <u>\$ 6,301</u> |

(七) 承租協議

| 帳列項目 | 關係人類別／ 名稱 | 112年6月30日 | 111年12月31日 | 111年6月30日 |
|------|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 租賃負債 | 緯創中山公司 | <u>\$ 207,494</u> | <u>\$ 219,245</u> | <u>\$ 227,092</u> |

| 帳列項目 | 關係人類別／ 名稱 | 112年4月1日 至6月30日 | 111年4月1日 至6月30日 | 112年1月1日 至6月30日 | 111年1月1日 至6月30日 |
|------|--------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 利息費用 | 緯創中山公司 | <u>\$ 933</u> | <u>\$ 1,009</u> | <u>\$ 1,893</u> | <u>\$ 2,024</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。

(八) 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 | 112年4月1日 | 111年4月1日 | 112年1月1日 | 111年1月1日 |
|--------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|
| | 至6月30日 | 至6月30日 | 至6月30日 | 至6月30日 |
| 短期員工福利 | \$ 6,452 | \$ 4,046 | \$ 9,886 | \$ 12,394 |
| 退職後福利 | 27 | 27 | 108 | 108 |
| | <u>\$ 6,479</u> | <u>\$ 4,073</u> | <u>\$ 9,994</u> | <u>\$ 12,502</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：

| | 112年6月30日 | 111年12月31日 | 111年6月30日 |
|------------------------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 其他金融資產－受限制資產 (帳列其他流動資產及其他非流動資產) | <u>\$ 17,511</u> | <u>\$ 17,969</u> | <u>\$ 181,364</u> |

三十、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司截至 112 年 6 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) 合併公司因購置設備及越南投資案之土地使用權已簽定之重大合約金額分別為 18,622 及 153,628 仟元，尚未認列之合約承諾金額為 1,862 及 138,265 仟元。

(二) 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 餘 額 |
|-------|-------------------------|--------------------------------|
| 本公司 | 茂林光學公司 | 1,020,000 仟元 |
| 本公司 | Solid State Electronics | 美金 2,000 仟元 (折合新台幣約 62,280 仟元) |

三一、重大之期後事項：無。

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

112年6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 | \$ | 43,866 | 31.1400 | (美元：新台幣) | \$ | 1,366,001 | | |
| 美元 | | 33,520 | 7.2258 | (美元：人民幣) | | 1,043,812 | | |
| 日幣 | | 18,344 | 0.2150 | (日幣：新台幣) | | 3,944 | | |
| 日幣 | | 2,493 | 0.0069 | (日幣：美元) | | 536 | | |
| <u>外幣負債</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美元 | | 1,598 | 31.1400 | (美元：新台幣) | | 49,767 | | |
| 美元 | | 15,156 | 7.2258 | (美元：人民幣) | | 471,949 | | |
| 日幣 | | 312 | 0.2150 | (日幣：新台幣) | | 67 | | |

111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 | \$ | 50,263 | 30.7100 | (美元：新台幣) | \$ | 1,543,575 | | |
| 美元 | | 43,238 | 6.9646 | (美元：人民幣) | | 1,327,852 | | |
| 日幣 | | 9,029 | 0.2324 | (日幣：新台幣) | | 2,098 | | |
| 日幣 | | 2,493 | 0.0076 | (日幣：美元) | | 579 | | |
| <u>外幣負債</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美元 | | 943 | 30.7100 | (美元：新台幣) | | 28,950 | | |
| 美元 | | 29,784 | 6.9646 | (美元：人民幣) | | 914,659 | | |

111年6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 | \$ | 45,336 | 29.7200 (美元：新台幣) | | \$1,347,390 |
| 美元 | | 28,801 | 6.7114 (美元：人民幣) | | 904,952 |
| 日幣 | | 10,133 | 0.2182 (日幣：新台幣) | | 2,211 |
| 日幣 | | 2,493 | 0.0073 (日幣：美元) | | 544 |
| <u>外幣負債</u> | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | |
| 美元 | | 2,829 | 29.7200 (美元：新台幣) | | 84,087 |
| 美元 | | 24,523 | 6.7114 (美元：人民幣) | | 770,511 |
| 日幣 | | 308 | 0.2182 (日幣：新台幣) | | 67 |

合併公司於 112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日外幣兌換損益(已實現及未實現)分別為 89,388 仟元、70,397 仟元、65,514 仟元及 87,615 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 | 塑膠零組件 部 | 調整及銷除 | 合計 |
|-----------------------|---------------------|-------------------|-------------|---------------------|
| <u>112年1月1日至6月30日</u> | | | | |
| 收 入 | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$ 2,425,175 | \$ 419,394 | \$ - | \$ 2,844,569 |
| 部門間收入 | - | - | - | - |
| 收入合計 | <u>\$ 2,425,175</u> | <u>\$ 419,394</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 2,844,569</u> |
| 部門損益 | <u>\$ 1,026</u> | <u>\$ 17,903</u> | | \$ 18,929 |
| 營業外收入及支出 | | | | <u>140,594</u> |
| 繼續營業單位稅前淨利 | | | | <u>\$ 159,523</u> |
| <u>111年1月1日至6月30日</u> | | | | |
| 收 入 | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$ 3,696,179 | \$ 585,624 | \$ - | \$ 4,281,803 |
| 部門間收入 | - | - | - | - |
| 收入合計 | <u>\$ 3,696,179</u> | <u>\$ 585,624</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 4,281,803</u> |
| 部門損益 | <u>\$ 242,326</u> | <u>\$ 37,126</u> | | \$ 279,452 |
| 營業外收入及支出 | | | | <u>97,025</u> |
| 繼續營業單位稅前淨利 | | | | <u>\$ 376,477</u> |

Global Lighting Technologies Inc.及子公司

資金貸與他人

民國 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表一

單位：新台幣仟元

| 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) | 業務往來金額 | 有短期融通資金必要之原因 | 提列備抵呆帳金額 | 擔保 | | 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-Shanghai | 一年內到期 應收款— 關係人 | 是 | \$ 86,493 | \$ 86,233 | \$ 86,233 | 1.75% | 2 | \$ - | 營業週轉 | \$ - | - | \$ - | \$ 632,504 | \$ 632,504 |
| 1 | GLT-Suzhou Opto | GLT-Zhongshan | 一年內到期 應收款— 關係人 | 是 | 34,597 | 34,493 | 34,493 | 1.75% | 2 | - | 營業週轉 | - | - | - | 632,504 | 632,504 |
| 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 | 314,240 | 314,240 | 314,240 | 1.40%~3.85% | 2 | - | 營業週轉 | - | - | - | 1,111,938 | 1,111,938 |
| 3 | Solid State OPTO | 茂林光學公司 | 一年內到期 應收款— 關係人 | 是 | 211,752 | 149,472 | 149,472 | - | 2 | - | 營業週轉 | - | - | - | 704,371 | 704,371 |
| 4 | GLT-USA | 茂林光學公司 | 一年內到期 應收款— 關係人 | 是 | 234,828 | 95,402 | 95,402 | 3.20% | 2 | - | 營業週轉 | - | - | - | 384,630 | 384,630 |
| 5 | Solid State Technology | 茂林光學公司 | 一年內到期 應收款— 關係人 | 是 | 342,540 | 342,540 | 342,540 | - | 2 | - | 營業週轉 | - | - | - | 1,350,403 | 1,350,403 |

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 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表二

單位：新台幣仟元

| 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) | 屬對母子公司背書(註二) | 屬對子公司背書(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(註三) | Global Lighting Technologies Inc. 之子公司 | \$ 2,362,603 | \$ 1,020,000 | \$ 1,020,000 | \$ 232,500 | \$ - | 12.95% | \$ 3,937,671 | Y | - | - |
| 0 | Global Lighting Technologies Inc | Solid State Electronics | Global Lighting Technologies Inc. 之子公司 | 2,362,603 | 62,280 | 62,280 | - | - | 0.79% | 3,937,671 | Y | - | - |
| 1 | 茂林光電公司 | 茂林光學公司 | Global Lighting Technologies Inc. 之子公司 | 2,362,867 | 124,560 | - | - | - | - | 2,362,867 | - | - | - |

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。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三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 112 年 6 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) | |
| Global Lighting Technologies Inc. | 股 票 Sensel Inc. | - | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 1,470,227 | \$ 186,840 | 6.77% | \$ 186,840 | |
| 茂林光電有限公司 | 股 票 益創一創業投資股份有限公司 | 茂林光電公司為該公司董事 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 10,00,000 | 103,600 | 11.63% | 103,600 | |
| 浩源科技股份有限公司 | 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 | 20,135 | 3.43% | 20,135 | |

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 112 年 1 月 1 日至 6 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 | 關係 (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 | |
| GLT-Shanghai | Solid State OPTO | 2 | 銷貨 | (\$ 869,839) | 54% | 月結 120 天 | 個別議定 | 個別議定 | \$ 883,372 | 64% | (註二) |
| Solid State OPTO | GLT-Shanghai | 2 | 進貨 | 869,839 | 82% | 月結 120 天 | 個別議定 | 個別議定 | (883,372) | 83% | (註二) |
| Solid State Technology | GLT-Shanghai | 2 | 銷貨 | (691,986) | 100% | 月結 60 天 | 個別議定 | 個別議定 | 455,111 | 100% | (註二) |
| GLT-Shanghai | Solid State Technology | 2 | 進貨 | 691,986 | 56% | 月結 60 天 | 個別議定 | 個別議定 | (455,111) | 49% | (註二) |
| Solid State OPTO | GLT-USA | 2 | 銷貨 | (235,452) | 18% | 月結 60 天 | 個別議定 | 個別議定 | 111,362 | 19% | (註二) |
| GLT-USA | Solid State OPTO | 2 | 進貨 | 235,452 | 100% | 月結 60 天 | 個別議定 | 個別議定 | (111,362) | 100% | (註二) |
| 茂林光電公司 | Solid State OPTO | 2 | 銷貨 | (185,601) | 22% | 月結 60 天 | 個別議定 | 個別議定 | 170,072 | 28% | (註二) |
| Solid State OPTO | 茂林光電公司 | 2 | 進貨 | 185,601 | 17% | 月結 60 天 | 個別議定 | 個別議定 | (170,072) | 16% | (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 112 年 6 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 | | 應收關係人款項 期後收回金額 | 提列 損失 | 備抵 金額 |
|------------------------|------------------|---------|---------------|------|-----------|------|-------------------|----------|----------|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | | | |
| GLT-Shanghai | Solid State OPTO | 子公司對子公司 | \$ 883,372 | 1.49 | \$ - | - | \$ 122,350 | \$ - | - |
| Solid State Technology | GLT-Shanghai | 子公司對子公司 | 455,111 | 2.09 | - | - | 169,678 | - | - |
| 茂林光電公司 | Solid State OPTO | 子公司對子公司 | 170,072 | 2.96 | - | - | 124,180 | - | - |
| Solid State OPTO | GLT-USA | 子公司對子公司 | 111,362 | 5.19 | - | - | 50,690 | - | - |
| Solid State Technology | 茂林光學公司 | 子公司對子公司 | 342,540 | 註二 | - | - | - | - | - |
| 茂林光電公司 | 茂林光學公司 | 子公司對子公司 | 314,240 | 註二 | - | - | - | - | - |
| Solid State OPTO | 茂林光學公司 | 子公司對子公司 | 149,472 | 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 112 年 1 月 1 日至 6 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 | \$ 309,848 USD 9,950 | \$ 309,848 USD 9,950 | 9,950,167 | 100 | \$ 880,464 USD 28,274 | \$ 69,060 USD 2,260 | \$ 69,060 USD 2,260 | |
| | Solid State Display | 英屬維爾京群島 | 銷售公司及控股公司 | 1,094,389 USD 35,144 | 1,094,389 USD 35,144 | 35,144,141 | 100 | 2,842,652 USD 91,286 | 60,553 USD 1,982 | 59,104 USD 1,934 | |
| | Solid State Technology | 英屬維爾京群島 | 銷售公司及控股公司 | 334,755 USD 10,750 | 334,755 USD 10,750 | 10,750,000 | 100 | 1,521,263 USD 48,852 | 231,254 USD 7,568 | 270,294 USD 8,845 | |
| | Solid State Electronics | 英屬維爾京群島 | 銷售公司及控股公司 | 204,310 USD 6,561 | 204,310 USD 6,561 | 6,561,000 | 100 | 1,431,815 USD 45,980 | (68,931) (USD 2,256) | (75,551) (USD 2,472) | |
| | Shining Green | 薩摩亞 | 控股公司 | 467,100 USD 15,000 | 467,100 USD 15,000 | 15,000,000 | 100 | 114,068 USD 3,663 | (31,205) (USD 1,021) | (30,516) (USD 999) | |
| | 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 | 850,894 | 850,894 | 85,089,400 | 100 | 667,103 USD 21,423 | (154,379) (USD 5,052) | (154,544) (USD 5,057) | |
| Solid State OPTO | GLT-USA | 美國 | 導光板應用產品之開發及銷售 | 225,682 USD 7,247 | 225,682 USD 7,247 | 100 | 100 | 480,788 USD 15,440 | 20,148 USD 659 | 20,148 USD 659 | |
| 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售 | 1,115,200 | 1,115,200 | 111,519,956 | 100 | 2,779,844 USD 89,269 | 55,464 USD 1,815 | 55,464 USD 1,815 | |
| 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 | 15,991 | 1,400,000 | 100 | 20,505 | 2 | 2 | |
| | 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 | - | (436) | - | 註三 |

註一：係依被投資公司同期間經本會計師查核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：係依按未經會計師查核之財務報告計算。

Global Lighting Technologies Inc.及子公司

大陸投資資訊

民國 112 年 1 月 1 日至 6 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) | 本期匯出 投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 | | 本期匯出 投資金額 | 未 積 本 期 損 益 | 被投資公司 利益 | 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 | \$ 622,800 USD 20,000 | (二) | \$ 622,800 USD 20,000 | \$ - | \$ - | \$ 622,800 USD 20,000 | (\$ 69,297) | | 100% | (\$ 69,297) | \$ 1,440,224 | \$ - |
| 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 | 660,168 USD 21,200 | (二) | 660,168 USD 21,200 | - | - | 660,168 USD 21,200 | 18,158 | | 100% | 18,158 | 790,630 | - |
| GLT-Zhongshan | 導光板應用產品之生產及銷售 | 467,100 USD 15,000 | (二) | 467,100 USD 15,000 | - | - | 467,100 USD 15,000 | (31,205) | | 100% | (31,205) | 115,250 | - |

| 本期期末累計 赴大陸地區 投資金額 | 自台灣匯出 投資金額 | 經濟部 核准 投資 金額 | 會 依 額 | 經濟部 大陸 地區 投資 限額 | 規定 |
|-----------------------------|---------------|-----------------------|-------------|-----------------------------|----|
| \$ 1,750,068(USD 56,200 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查核之財務報表計算。

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 112 年 1 月 1 日至 6 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 | | | 佔合併總營收或 總資產之比率% (註三) |
|------------------------|-------------------------|----------------------------|-----------------|---------------|---------|----------|----------------------------|
| | | | | 科目 | 金額(註四) | 交易條件 | |
| 1 | Solid State Electronics | GLT-Suzhou Opto | 3 | 營業收入 | \$ 522 | 個別議定 | - |
| 2 | Solid State OPTO | GLT-USA | 3 | 應收帳款 | 111,362 | 月結 60 天 | 1% |
| 3 | Solid State Technology | 茂林光學公司 GLT-Shanghai | 3 | 營業收入 | 235,452 | 個別議定 | 8% |
| | | | 3 | 一年內到期應收款 | 149,472 | 資金貸與 | 1% |
| | | | 3 | 應收帳款 | 455,111 | 月結 60 天 | 4% |
| | | | 3 | 營業收入 | 691,986 | 個別議定 | 24% |
| 4 | GLT-Shanghai | 茂林光學公司 Solid State OPTO | 3 | 一年內到期應收款 | 342,540 | 資金貸與 | 3% |
| | | | 3 | 應收帳款 | 883,372 | 月結 120 天 | 8% |
| | | | 3 | 營業收入 | 869,839 | 個別議定 | 31% |
| | | | 3 | 應收帳款 | 16,059 | 月結 120 天 | - |
| 5 | GLT-Zhongshan | 茂林光電公司 | 3 | 營業收入 | 17,343 | 個別議定 | 1% |
| | | | 3 | 處分不動產、廠房及設備利益 | 8 | - | - |
| | | | 3 | 應收帳款 | 40,573 | 月結 120 天 | - |
| | | | 3 | 營業收入 | 46,874 | 個別議定 | 2% |
| 6 | 茂林光電公司 | 茂林光學公司 | 3 | 應收帳款 | 919 | 月結 120 天 | - |
| | | | 3 | 處分不動產、廠房及設備利益 | 313 | - | - |
| | | | 3 | 應收帳款 | 1,458 | 月結 120 天 | - |
| | | | 3 | 營業收入 | 1,992 | 個別議定 | - |
| | | Solid State Display | 3 | 一年內到期應收款 | 314,240 | 資金貸與 | 3% |
| | | | 3 | 利息收入 | 2,028 | 個別議定 | - |
| | | | 3 | 應收帳款 | 170,072 | 月結 60 天 | 2% |
| | | | 3 | 營業收入 | 185,601 | 個別議定 | 7% |
| Solid State Technology | 3 | 應收帳款 | 76,103 | 月結 60 天 | 1% | | |
| | 3 | 營業收入 | 88,912 | 個別議定 | 3% | | |
| | 3 | 應收帳款 | 979 | 月結 60 天 | - | | |
| | 3 | 營業收入 | 961 | 個別議定 | - | | |
| 7 | GLT-Suzhou Opto | GLT-USA | 3 | 營業收入 | 144 | 個別議定 | - |
| | | | 3 | 應收帳款 | 62,832 | 月結 120 天 | 1% |
| | | 茂林光電公司 | 3 | 營業收入 | 83,468 | 個別議定 | 3% |
| | | | 3 | 應收帳款 | 55,137 | 月結 120 天 | 1% |
| | | Solid State Display | 3 | 營業收入 | 59,575 | 個別議定 | 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) |
| 8 | 茂林光學公司 | Solid State OPTO | 3 | 應收帳款 | \$ 9,355 | 月結 120 天 | - |
| | | | 3 | 營業收入 | 9,141 | 個別議定 | - |
| | | GLT-Shanghai | 3 | 一年內到期應收款 | 86,233 | 資金貸與 | 1% |
| | | | 3 | 利息收入 | 709 | 個別議定 | - |
| | | GLT-Zhongshan | 3 | 一年內到期應收款 | 34,493 | 資金貸與 | - |
| | | | 3 | 利息收入 | 293 | 個別議定 | - |
| | | GLT-USA | 3 | 應收帳款 | 149 | 月結 120 天 | - |
| | | | 3 | 營業收入 | 149 | 個別議定 | - |
| | | 茂林光電公司 | 3 | 應收帳款 | 23,311 | 月結 60 天 | - |
| | | | 3 | 營業收入 | 50,132 | 個別議定 | 2% |
| | | GLT-Zhongshan | 3 | 應收帳款 | 31,196 | 月結 60 天 | - |
| | | | 3 | 其他應收款 | 149 | 月結 60 天 | - |
| 9 | GLT-USA | | 3 | 營業收入 | 43,173 | 個別議定 | 2% |
| | | GLT-Suzhou Opto | 3 | 應收帳款 | 6,703 | 月結 60 天 | - |
| | | | 3 | 營業收入 | 29,393 | 個別議定 | 1% |
| | | Solid State Display | 3 | 應收帳款 | 13 | 月結 60 天 | - |
| | | | 3 | 營業收入 | 784 | 個別議定 | - |
| | | 茂林光學公司 | 3 | 一年內到期應收款 | 95,402 | 資金貸與 | 1% |
| | | | 3 | 利息收入 | 1,517 | 個別議定 | - |

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.

主要股東資訊

民國 112 年 6 月 30 日

附表九

| 主 要 股 東 名 稱 | 股 份 | |
|-----------------------|------------|---------|
| | 持 有 股 數 | 持 股 比 例 |
| Lumina Global Limited | 30,005,393 | 23.28% |
| 緯創資通股份有限公司 | 20,914,430 | 16.22% |

註：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。

社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 1122060 號

會員姓名：
 (1) 陳招美
 (2) 虞成全

事務所名稱： 勤業眾信聯合會計師事務所

事務所地址： 台北市信義區松仁路100號20樓

事務所統一編號： 94998251

事務所電話： (02)27259988

委託人統一編號： 26797925

會員書字號：
 (1) 北市會證字第 2329 號
 (2) 北市會證字第 2645 號

印鑑證明書用途： 辦理 Global Lighting Technologies Inc.

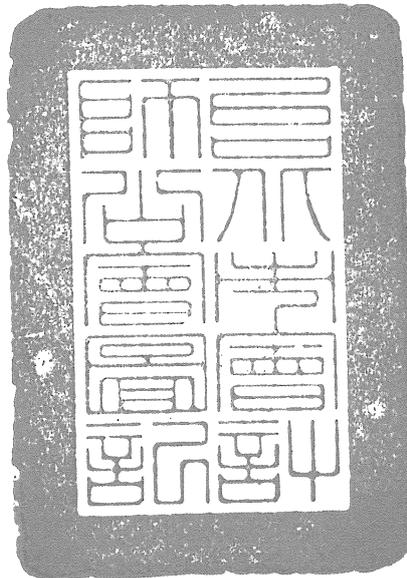
112 年 01 月 01 日 至
 112 年度 (自民國 112 年 06 月 30 日) 財務報表之查核簽證。

| | | | |
|------------|-----|-------------|---|
| 簽名式 (一) | 陳招美 | 存會印鑑 (一) |  |
| 簽名式 (二) | 虞成全 | 存會印鑑 (二) |  |

理事長：



核對人：



中 華 民 國 112 年 07 月 20 日