

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年度

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	13~22		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	23		五
(六) 重要會計項目之說明	23~54		六~二七
(七) 關係人交易	55~57		二八
(八) 質抵押之資產	57		二九
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	57		三十
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	58		三一
(十二) 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊	58~59		三二
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	59, 62~67, 70~72		三三
2. 轉投資事業相關資訊	59, 68		三三
3. 大陸投資資訊	59~60, 69		三三
4. 主要股東資訊	60, 73		三三
(十四) 部門資訊	60~61		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 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 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財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達茂林集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 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受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核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 年度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 年度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 年度特定客戶銷貨收入 1,152,195 仟元，佔合併營業收入約 19%，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，而將其列入本年度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年度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財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告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在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 年度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 113 年 2 月 26 日

Global Lighting Technologies Inc. 及子公司  
 合併資產負債表  
 民國112年及111年12月31日



單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年12月31日		111年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 4,352,852	44	\$ 4,690,814	40
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產(附註四及七)	-	-	3,800	-
1150	應收票據(附註四、九及二一)	-	-	15	-
1170	應收帳款(附註四、九及二一)	1,377,975	14	1,859,828	16
1180	應收帳款—關係人(附註四、二一及二八)	21,763	-	26,736	-
1200	其他應收款(附註四及九)	6,606	-	6,381	-
1220	本期所得稅資產(附註四及二三)	6,770	-	104	-
130X	存貨(附註四及十)	503,520	5	1,237,788	10
1410	預付款項	15,256	-	21,596	-
1479	其他流動資產	2,863	-	2,096	-
11XX	流動資產總計	<u>6,287,605</u>	<u>63</u>	<u>7,849,158</u>	<u>66</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(附註四及八)	322,045	3	279,327	3
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十四及二八)	2,702,973	27	2,975,406	25
1755	使用權資產(附註四及十五)	633,681	6	667,078	6
1840	遞延所得稅資產(附註四及二三)	21,032	-	31,413	-
1915	預付設備款(附註二五)	1,607	-	3,418	-
1975	淨確定福利資產(附註四及十八)	14,816	-	13,387	-
1990	其他非流動資產(附註十一及二九)	33,970	1	19,257	-
15XX	非流動資產總計	<u>3,730,124</u>	<u>37</u>	<u>3,989,286</u>	<u>34</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 10,017,729</u>	<u>100</u>	<u>\$ 11,838,444</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十六)	\$ -	-	\$ 400,000	3
2130	合約負債(附註二一)	3,014	-	2,454	-
2170	應付帳款	814,500	8	1,476,484	12
2180	應付帳款—關係人(附註二八)	114,938	1	153,579	1
2200	其他應付款(附註十七)	312,266	3	427,031	4
2220	其他應付款—關係人(附註二八)	6,432	-	9,428	-
2230	本期所得稅負債(附註四及二三)	15,196	-	85,562	1
2280	租賃負債(附註四、十五及二八)	26,240	1	25,930	-
2320	一年內到期之長期借款(附註十六)	-	-	82,500	1
2399	其他流動負債	6,860	-	5,782	-
21XX	流動負債總計	<u>1,299,446</u>	<u>13</u>	<u>2,668,750</u>	<u>22</u>
	非流動負債				
2540	長期借款(附註十六)	-	-	187,500	2
2551	員工福利負債準備(附註四及十八)	7,895	-	7,826	-
2570	遞延所得稅負債(附註四及二三)	3,886	-	2,743	-
2580	租賃負債(附註四、十五及二八)	623,163	6	652,581	5
2630	長期遞延收入(附註十九)	62,334	1	67,279	1
25XX	非流動負債總計	<u>697,278</u>	<u>7</u>	<u>917,929</u>	<u>8</u>
2XXX	負債總計	<u>1,996,724</u>	<u>20</u>	<u>3,586,679</u>	<u>30</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	13	1,288,641	11
3200	資本公積	2,348,423	23	2,348,423	20
	保留盈餘				
3320	特別盈餘公積	43,706	1	350,711	3
3350	未分配盈餘	4,433,530	44	4,307,696	36
3300	保留盈餘總計	4,477,236	45	4,658,407	39
3400	其他權益	(93,295)	(1)	(43,706)	-
31XX	歸屬於母公司業主之權益總計	<u>8,021,005</u>	<u>80</u>	<u>8,251,765</u>	<u>70</u>
3XXX	權益總計	<u>8,021,005</u>	<u>80</u>	<u>8,251,765</u>	<u>70</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 10,017,729</u>	<u>100</u>	<u>\$ 11,838,444</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 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入 (附註四、二一及二八)	\$ 5,939,876	100	\$ 9,723,576	100
5000	營業成本 (附註十、二二及二八)	<u>5,058,661</u>	<u>85</u>	<u>7,900,408</u>	<u>81</u>
5900	營業毛利	<u>881,215</u>	<u>15</u>	<u>1,823,168</u>	<u>19</u>
	營業費用 (附註二二及二八)				
6100	推銷費用	148,094	3	239,453	2
6200	管理費用	303,722	5	359,589	4
6300	研究發展費用	<u>245,672</u>	<u>4</u>	<u>252,526</u>	<u>3</u>
6000	營業費用合計	<u>697,488</u>	<u>12</u>	<u>851,568</u>	<u>9</u>
6900	營業淨利	<u>183,727</u>	<u>3</u>	<u>971,600</u>	<u>10</u>
	營業外收入及支出 (附註二二)				
7100	利息收入	179,012	3	47,373	-
7010	其他收入 (附註十九)	11,188	-	21,478	-
7020	其他利益及損失	47,907	1	150,283	2
7050	財務成本 (附註二八)	<u>( 16,256 )</u>	<u>-</u>	<u>( 18,265 )</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>221,851</u>	<u>4</u>	<u>200,869</u>	<u>2</u>
7900	稅前淨利	405,578	7	1,172,469	12
7950	所得稅費用 (附註四及二三)	<u>( 74,176 )</u>	<u>( 1 )</u>	<u>( 135,187 )</u>	<u>( 1 )</u>
8200	本年度淨利	<u>331,402</u>	<u>6</u>	<u>1,037,282</u>	<u>11</u>
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目：				
8310	確定福利計畫之再衡量數 (附註十八)	669	-	6,389	-
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)	14,081	-	( 18,029 )	-
8341	換算表達貨幣之兌換差額 (附註二十)	<u>( 6,673 )</u>	<u>-</u>	<u>816,052</u>	<u>8</u>
8349	與不重分類之項目相關之所得稅 (附註二三)	<u>( 134 )</u>	<u>-</u>	<u>( 1,278 )</u>	<u>-</u>
		<u>7,943</u>	<u>-</u>	<u>803,134</u>	<u>8</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)	<u>( 54,649 )</u>	<u>( 1 )</u>	<u>( 491,018 )</u>	<u>( 5 )</u>
8300	其他綜合損益合計	<u>( 46,706 )</u>	<u>( 1 )</u>	<u>312,116</u>	<u>3</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 284,696</u>	<u>5</u>	<u>\$ 1,349,398</u>	<u>14</u>
	淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 331,402	6	\$ 1,037,282	11
8620	非控制權益	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
8600		<u>\$ 331,402</u>	<u>6</u>	<u>\$ 1,037,282</u>	<u>11</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 284,696	5	\$ 1,349,398	14
8720	非控制權益	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
8700		<u>\$ 284,696</u>	<u>5</u>	<u>\$ 1,349,398</u>	<u>14</u>
	每股盈餘 (附註二四)				
9710	基 本	<u>\$ 2.57</u>		<u>\$ 8.05</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 2.56</u>		<u>\$ 8.02</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

合併權益變動表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬於母公司業主之權益					其他權益			權益總計
	普通股股本	資本公積	保留盈餘	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	庫藏股票	權益總計	
A1	111 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,309,371	\$ 2,383,809	\$ 267,197	\$ 4,105,816	(\$ 344,626)	(\$ 6,085)	(\$ 95,121)	\$ 7,620,361
B3	110 年度盈餘指撥及分配 提列特別盈餘公積	-	-	83,514	( 83,514)	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	( 644,320)	-	-	-	( 644,320)
D1	111 年度淨利	-	-	-	1,037,282	-	-	-	1,037,282
D3	111 年度其他綜合損益	-	-	-	5,111	325,034	( 18,029)	-	312,116
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	1,042,393	325,034	( 18,029)	-	1,349,398
L1	庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	( 73,674)	( 73,674)
L3	庫藏股註銷	( 20,730)	( 35,386)	-	( 112,679)	-	-	168,795	-
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	1,288,641	2,348,423	350,711	4,307,696	( 19,592)	( 24,114)	-	8,251,765
B3	111 年度盈餘指撥及分配 迴轉特別盈餘公積	-	-	( 307,005)	307,005	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	( 515,456)	-	-	-	( 515,456)
D1	112 年度淨利	-	-	-	331,402	-	-	-	331,402
D3	112 年度其他綜合損益	-	-	-	535	( 61,322)	14,081	-	( 46,706)
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	331,937	( 61,322)	14,081	-	284,696
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡 量之權益工具投資	-	-	-	2,348	-	( 2,348)	-	-
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,288,641	\$ 2,348,423	\$ 43,706	\$ 4,433,530	(\$ 80,914)	(\$ 12,381)	\$ -	\$ 8,021,005

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

## 合併現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112 年度	111 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 405,578	\$ 1,172,469
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	371,707	404,293
A20900	利息費用	16,256	18,265
A21200	利息收入	( 179,012)	( 47,373)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨利益	( 4,358)	( 444)
A24100	未實現外幣兌換(利益)損失	( 38,185)	9,336
A29900	存貨跌價及呆滯損失	4,562	17,879
A29900	長期遞延收入攤銷	( 3,904)	( 17,097)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	15	13
A31150	應收帳款	479,191	700,653
A31160	應收帳款－關係人	4,664	15,549
A31180	其他應收款	( 1,760)	( 1,645)
A31190	其他應收款－關係人	-	1,214
A31200	存 貨	729,381	82,355
A31230	預付款項	6,189	8,915
A31240	其他流動資產	( 779)	3,180
A31990	淨確定福利資產	( 760)	( 629)
A32125	合約負債	560	( 1,245)
A32150	應付帳款	( 659,307)	( 741,805)
A32160	應付帳款－關係人	( 38,760)	27,019
A32180	其他應付款	( 103,716)	( 50,579)
A32190	其他應付款－關係人	( 2,663)	1,172
A32230	其他流動負債	1,116	( 2,914)
A32990	員工福利負債準備	69	( 765)
A33000	營運產生之現金	986,084	1,597,816
A33100	收取之利息	180,626	45,947
A33300	支付之利息	( 16,928)	( 17,928)
A33500	支付之所得稅	( 140,085)	( 114,942)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,009,697</u>	<u>1,510,893</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112 年度	111 年度
	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	(\$ 50,000)	\$ -
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產清算退回股款	21,528	-
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	( 3,800)
B00060	按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本	-	8,031
B02700	取得不動產、廠房及設備(附註二五)	( 85,895)	( 91,756)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	4,978	456
B03800	存出保證金減少	479	2,586
B06600	其他金融資產—受限制資產減少	3,259	152,175
B06700	其他非流動資產增加	( 14,866)	-
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	( 120,517)	67,692
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	835,000	3,061,000
C00200	短期借款減少	( 1,235,000)	( 3,459,000)
C01700	償還長期借款	( 270,000)	-
C04020	租賃本金償還	( 26,234)	( 25,602)
C04500	發放現金股利	( 515,456)	( 644,320)
C04900	庫藏股票買回成本	-	( 73,674)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( 1,211,690)	( 1,141,596)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	( 15,452)	265,269
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加數	( 337,962)	702,258
E00100	年初現金及約當現金餘額	4,690,814	3,988,556
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 4,352,852	\$ 4,690,814

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 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

### 一、公司沿革

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 113 年 2 月 26 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「IFRS 會計準則」)

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

- (二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日 (註 3)

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

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

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註 1)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日 (註 2)

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

註 2：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當合併公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

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 IFRS 會計準則編製。

(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) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

### (四) 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。

合併公司採用帳面價值法處理共同控制下之企業合併（集團組織重組），因最終控制者均相同，不影響合併財務報表之編製。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十二、附表七及附表八。

#### (五) 外幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

本公司財務報告係按美金為功能性貨幣之基礎編製，子公司財務報告係按各公司功能性貨幣之基礎編製，是以編製合併財務報告時，先將資產及負債科目按資產負債表日各該功能性貨幣之匯率、股東權益按歷史匯率及損益科目按各該期間之平均匯率換算為美金，因換算所產生之兌換差額列入國外營運機構財務報表換算之兌換差額，列於股東權益項下。合併後再將其以新台幣為表達貨幣換算：資產及負債科目按資產負債表日匯率換算、損益科目按各該期間之平均匯率換算及股東權益按歷史匯率換算，因換算所產生之兌換差額列入換算表達貨幣之兌換差額，列於股東權益項下。

#### (六) 存貨

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

#### (七) 不動產、廠房及設備

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

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。

該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (八) 不動產、廠房及設備及使用權資產之減損

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

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

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

#### (九) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

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

## 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

### (1) 衡量種類

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

#### A. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

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

B. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

(2) 金融資產之減損

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

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

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

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

A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

B.逾期超過 270 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

### (3) 金融資產之除列

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

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

## 2. 金融負債

### (1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

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

### (十) 負債準備

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

### (十一) 收入認列

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

銷貨收入來自導光板應用、塑膠零組件等之銷售。由於產品於起運或運抵客戶指定地點時客戶對商品已有訂定價格與使用之權

利，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。產品銷售之預收款項，於產品運抵客戶指定地點或交付條件時前係認列為合約負債。

## (十二) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

### 合併公司為承租人

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

使用權資產原始按成本衡量，後續按成本減除累計折舊後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。對於不以單獨租賃處理之租賃修改，因減少租賃範圍之租賃負債再衡量係調減使用權資產，並認列租賃部分或全面終止之損益；因其他修改之租賃負債再衡量係調整使用權資產。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

## (十三) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

#### (十四) 政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於合併公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於其他收入。

若政府補助係以給與合併公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

#### (十五) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

##### 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

##### 3. 其他長期員工福利

其他長期員工福利與確定福利退休計畫之會計處理相同，惟相關再衡量數係認列於損益。

## (十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

### 2. 遞延所得稅

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

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

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

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

### 3. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

合併公司於發展重大會計估計值時，將氣候變遷及相關政府政策及法規可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。

六、現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金	\$ 2,048	\$ 2,405
銀行支票及活期存款	4,350,444	4,319,529
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	360	368,880
	<u>\$ 4,352,852</u>	<u>\$ 4,690,814</u>

七、按攤銷後成本衡量之金融資產

	112年12月31日	111年12月31日
流動		
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ -	\$ 3,800

截至 111 年 12 月 31 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為 1.44%。

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

	112年12月31日	111年12月31日
非流動		
國內投資		
未上市(櫃)股票		
益創一創業投資股份有限公司	\$ 94,800	\$ 86,800
晶翔機電股份有限公司	55,700	-
奇菱光電股份有限公司	-	8,267
	<u>150,500</u>	<u>95,067</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
國外投資		
未上市(櫃)股票		
Sensel Inc.	\$171,545	\$184,260
	<u>\$322,045</u>	<u>\$279,327</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。

合併公司於112年8月以50,000仟元參與晶翔機電股份有限公司增資，取得股票5,000仟股，因屬中長期策略目的投資而指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

奇菱光電股份有限公司於112年6月決議清算，合併公司於112年10月收回剩餘財產分配數21,528仟元，相關其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益2,348仟元則轉入保留盈餘。

#### 九、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ -	\$ 15
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 1,377,975	\$ 1,859,828
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 1,377,975</u>	<u>\$ 1,859,828</u>
<u>其他應收款</u>		
按攤銷後成本衡量	<u>\$ 6,606</u>	<u>\$ 6,381</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12月31日			111年12月31日		
	未	逾	期	未	逾	期
預期信用損失率	0%			0%		
總帳面金額	\$ -			\$ 15		
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-			-		
攤銷後成本	<u>\$ -</u>			<u>\$ 15</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12月31日

	未		逾		逾		逾		逾		合	計
	逾	期	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%			
總帳面金額	\$ 1,278,307		\$ 93,395		\$ 5,540		\$ 343		\$ -		\$ 1,377,975	
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-		-		-		-		-		-	
攤銷後成本	<u>\$ 1,278,307</u>		<u>\$ 93,395</u>		<u>\$ 5,540</u>		<u>\$ 343</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 1,377,975</u>	

111年12月31日

	未		逾		逾		逾		逾		合	計
	逾	期	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%			
總帳面金額	\$ 1,730,811		\$ 116,542		\$ 11,392		\$ 442		\$ -		\$ 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>\$ 116,542</u>		<u>\$ 11,392</u>		<u>\$ 442</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 1,859,828</u>	

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112年度	111年度
年初餘額	\$ -	\$ -
加：本年度提列減損損失	650	-
減：本年度迴轉減損損失	( 650)	-
外幣換算差額	-	-
年底餘額	<u>\$ -</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 年及 111 年 12 月 31 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12月31日	111年12月31日
原 料	\$ 219,538	\$ 464,223
在 製 品	33,978	28,036
製 成 品	225,202	679,783
在途存料	<u>24,802</u>	<u>65,746</u>
	<u>\$ 503,520</u>	<u>\$ 1,237,788</u>

銷貨成本性質如下：

	112年度	111年度
已銷售之存貨成本	\$ 5,054,099	\$ 7,882,529
存貨跌價及呆滯損失	<u>4,562</u>	<u>17,879</u>
	<u>\$ 5,058,661</u>	<u>\$ 7,900,408</u>

十一、其他資產

	112年12月31日	111年12月31日
<u>非 流 動</u>		
其他金融資產－受限制資產 (附註二九)	\$ 18,510	\$ 17,969
預付土地使用權(附註三十)	14,657	-
存出保證金	<u>803</u>	<u>1,288</u>
	<u>\$ 33,970</u>	<u>\$ 19,257</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 12月31日	111年 12月31日
本公司	Solid State OPTO Limited (BVI) (Solid State OPTO)	銷售公司及控股公司	100	100
	Solid State Display Limited (BVI) (Solid State Display)	銷售公司及控股公司	100	100
	Solid State Technology Limited (BVI) (Solid State Technology)	銷售公司及控股公司	100	100
	Solid State Electronics Limited (BVI) (Solid State Electronics)	銷售公司及控股公司	100	100
	Shining Green Limited (Shining Green)	控股公司	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
	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	23.36	-
Solid State OPTO	Global Lighting Technologies Inc. (GLT-USA)	導光板應用產品之開發及銷售	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	76.64	100
Solid State Technology	Suzhou Opto Technologies Inc. (GLT-Suzhou Opto)(註4)	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
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
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
茂林光電公司	浩源科技股份有限公司(浩源科技 公司)(註5)	投資業、電子材料批發及零售	100	100
	Global Lighting Technologies (Vietnam) Limited Liability Company (GLT-Vietnam)(註 3)	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	-

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。合併後 Solid State Display 對茂林光電公司持股比例由 100%減少為 76.64%，本公司對茂林光電公司持股比例增加為 23.36%。於 112 年 9 月 21 日取得投審會核准，並於 112 年 11 月 21 日經經濟部股權變更登記及解散登記完成。
- 註 3：於 112 年 9 月設立 GLT-Vietnam，註冊資本額為美金 15,000 仟元，主要經營業務為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。為配合集團資金需求，擬按設廠進度分次辦理注資。截至 112 年 12 月 31 日止，已注資 188,244 仟元（美金 6,000 仟元）。
- 註 4：為配合集團資金規劃，GLT-Suzhou Opto 於 112 年 11 月 9 日董事會決議辦理現金減資，減資金額為美金 8,000 仟元，並於 112 年 12 月 29 日經蘇州市市場監督管理局核准，完成減資作業，註冊資本減少為美金 13,200 仟元，減資股款已於 113 年 1 月匯回。
- 註 5：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 112 年 11 月 15 日董事會決議辦理現金減資退還股款 13,000 仟元，減資後實收資本總額為 1,000 仟元，並已完成變更登記。

### 十三、採用權益法之投資

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>個別不重大之關聯企業</u>		
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：

<u>公    司    名    稱</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
群智科技公司	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。

合併公司 112 年及 111 年 12 月 31 日採用權益法之投資暨 112 及 111 年度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

	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
<u>成 本</u>								
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	-	5,753	49,209	3,127	-	10,110	9,127	77,326
處 分	-	-	( 50,548)	-	-	( 4,398)	-	( 54,946)
重 分 類	-	4,072	29,136	-	659	1,463	( 35,330)	-
淨兌換差額	-	( 12,651)	( 26,674)	( 1,191)	( 3,000)	( 4,247)	( 22)	( 47,785)
112 年 12 月 31 日餘額	<u>167,176</u>	<u>2,515,892</u>	<u>3,167,485</u>	<u>69,212</u>	<u>196,041</u>	<u>416,942</u>	<u>32,068</u>	<u>6,564,816</u>
<u>累計折舊及減損</u>								
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	-	86,866	221,511	4,361	7,703	21,110	-	341,551
處 分	-	-	( 50,548)	-	-	( 3,778)	-	( 54,326)
重 分 類	-	-	-	-	-	-	-	-
淨兌換差額	-	( 7,765)	( 25,927)	( 1,145)	( 1,551)	( 3,809)	-	( 40,197)
112 年 12 月 31 日餘額	-	<u>952,502</u>	<u>2,359,552</u>	<u>66,314</u>	<u>109,830</u>	<u>373,645</u>	-	<u>3,861,843</u>
112 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 167,176</u>	<u>\$ 1,563,390</u>	<u>\$ 807,933</u>	<u>\$ 2,898</u>	<u>\$ 86,211</u>	<u>\$ 43,297</u>	<u>\$ 32,068</u>	<u>\$ 2,702,973</u>
<u>成 本</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	-	3,513	49,620	1,397	-	10,228	37,205	101,963
處 分	-	( 5,092)	( 11,191)	-	-	( 20,286)	-	( 36,569)
重 分 類	-	12,200	12,919	-	-	10,761	( 35,880)	-
淨兌換差額	-	10,640	19,541	944	4,574	2,889	40	38,628
111 年 12 月 31 日餘額	<u>167,176</u>	<u>2,518,718</u>	<u>3,166,362</u>	<u>67,276</u>	<u>198,382</u>	<u>414,014</u>	<u>58,293</u>	<u>6,590,221</u>
<u>累計折舊及減損</u>								
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	-	87,136	229,297	10,360	7,945	39,396	-	374,134
處 分	-	( 5,080)	( 11,191)	-	-	( 20,286)	-	( 36,557)
重 分 類	-	-	( 7,942)	-	-	7,942	-	-
淨兌換差額	-	5,526	17,963	702	3,072	3,304	-	30,567
111 年 12 月 31 日餘額	-	<u>873,401</u>	<u>2,214,516</u>	<u>63,098</u>	<u>103,678</u>	<u>360,122</u>	-	<u>3,614,815</u>
111 年 12 月 31 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>

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 31 年
機器設備	2 至 10 年
模具設備	2 至 7 年
租賃改良	3 至 25 年
其他設備	2 至 10 年

合併公司 112 及 111 年度無不動產、廠房及設備減損之情形。

合併公司 112 及 111 年度利息資本化相關資訊，請參閱附註二二(四)。

## 十五、租賃協議

### (一) 使用權資產

	112年12月31日	111年12月31日
使用權資產帳面金額		
土地	\$401,215	\$411,224
建築物	189,293	209,614
土地使用權	40,793	42,829
運輸設備	315	220
其他設備	<u>2,065</u>	<u>3,191</u>
	<u>\$633,681</u>	<u>\$667,078</u>
	112年度	111年度
使用權資產之增添	<u>\$ 480</u>	<u>\$ 1,346</u>
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 10,010	\$ 9,999
建築物	17,282	17,201
土地使用權	1,341	1,346
運輸設備	380	518
其他設備	<u>1,143</u>	<u>1,095</u>
	<u>\$ 30,156</u>	<u>\$ 30,159</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及111年度並未發生重大轉租及減損情形。

### (二) 租賃負債

	112年12月31日	111年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 26,240</u>	<u>\$ 25,930</u>
非流動	<u>\$623,163</u>	<u>\$652,581</u>

租賃負債之折現率如下：

	112年12月31日	111年12月31日
土地	1.555%	1.555%
建築物	1.750%~4.750%	1.750%~4.750%
運輸設備	3.700%	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

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
短期租賃費用	<u>\$ 8,880</u>	<u>\$ 11,546</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 1,729</u>	<u>\$ 1,590</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 48,086)</u>	<u>(\$ 50,513)</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

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	<u>\$ -</u>	<u>\$400,000</u>

短期銀行借款利率於 111 年 12 月 31 日為 2.21%。

(二) 長期借款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>無擔保借款</u>		
中國信託商業銀行	\$ -	\$270,000
減：列為 1 年內到期部分	<u>-</u>	<u>( 82,500)</u>
長期借款	<u>\$ -</u>	<u>\$187,500</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，該借款已於 112 年 8 月全數提前償還。  
111 年 12 月 31 日長期借款利率為 0.625%。

十七、其他應付款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$218,880	\$287,608
應付設備款	10,920	20,985
應付佣金	10,493	27,058
其他	<u>71,973</u>	<u>91,380</u>
	<u>\$312,266</u>	<u>\$427,031</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、GLT-Vietnam 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中應提撥之金額已於合併綜合損益表認列費用總額如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
營業成本	<u>\$ 55,019</u>	<u>\$ 60,263</u>
營業費用	<u>\$ 16,055</u>	<u>\$ 15,651</u>

(二) 確定福利計畫

1. 合併公司中之茂林光電公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，交由勞工退休準備金

監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，茂林光電公司並無影響投資管理策略之權利。

列入資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	112年12月31日	111年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 16,549)	(\$ 16,780)
計畫資產公允價值	<u>31,365</u>	<u>30,167</u>
淨確定福利資產	<u>\$ 14,816</u>	<u>\$ 13,387</u>

淨確定福利資產變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 資 產
111年1月1日餘額	(\$ 20,914)	\$ 27,283	\$ 6,369
利息(費用)收入	( 105)	138	33
認列於損益	( 105)	138	33
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含 於淨利息之金額外)	-	2,150	2,150
精算利益			
—財務假設變動	1,937	-	1,937
—經驗調整	<u>2,302</u>	-	<u>2,302</u>
認列於其他綜合損益	<u>4,239</u>	<u>2,150</u>	<u>6,389</u>
雇主提撥	-	596	596
111年12月31日餘額	(\$ 16,780)	30,167	13,387
利息(費用)收入	( 252)	457	205
認列於損益	( 252)	457	205
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含 於淨利息之金額外)	-	186	186
精算利益			
—財務假設變動	( 404)	-	( 404)
—經驗調整	<u>887</u>	-	<u>887</u>
認列於其他綜合損益	<u>483</u>	<u>186</u>	<u>669</u>
雇主提撥	-	555	555
112年12月31日餘額	(\$ 16,549)	\$ 31,365	\$ 14,816

茂林光電公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

- (1) 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟茂林光電公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
- (2) 利率風險：政府公債及公司債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
- (3) 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

茂林光電公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
折現率	1.25%	1.50%
薪資預期增加率	3.00%	3.00%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ <u>404</u> )	(\$ <u>439</u> )
減少 0.25%	<u>\$ 419</u>	<u>\$ 456</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 405</u>	<u>\$ 442</u>
減少 0.25%	(\$ <u>392</u> )	(\$ <u>428</u> )

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	112年12月31日	111年12月31日
預期1年內提撥金額	<u>\$ 574</u>	<u>\$ 551</u>
確定福利義務平均到期期間	9.9年	10.7年

2. 茂林光電公司訂有撫卹金給付辦法，員工在職因病或其他原因致死者，按工作年資標準予以撫卹，但如同一事故，已由公司支付費用而獲補償者，公司得予抵充之。

(1) 員工福利義務現值之調節如下：

	112年12月31日	111年12月31日
員工福利義務現值	\$ 7,895	\$ 7,826
計畫資產公允價值	<u>-</u>	<u>-</u>
員工福利負債準備	<u>\$ 7,895</u>	<u>\$ 7,826</u>

(2) 員工福利負債準備變動如下：

	112年度	111年度
年初餘額	<u>\$ 7,826</u>	<u>\$ 8,591</u>
當年度服務成本	1,105	1,274
利息成本	117	43
再衡量數		
因財務假設變動所產生之精算損失	257	( 1,214)
因經驗調整所產生之精算(損失)利益	( 1,410)	( 868)
認列於損益	<u>69</u>	<u>( 765)</u>
年底餘額	<u>\$ 7,895</u>	<u>\$ 7,826</u>

(3) 所使用之主要精算假設如下：

	112年12月31日	111年12月31日
折現率	1.25%	1.50%
預期薪資增加率	3.00%	3.00%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ 257)	(\$ 266)
減少 0.25%	\$ 270	\$ 280
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 265	\$ 275
減少 0.25%	(\$ 253)	(\$ 263)

(4) 員工福利義務之到期概況資訊如下：

未來十年之員工福利支付之到期分析

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
不超過 1 年	\$ 476	\$ 394
1~5 年	2,312	2,166
超過 5 年	3,764	3,694

#### 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 年及 111 年 12 月 31 日止，長期遞延收入餘額分別為 62,334 仟元及 67,279 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：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
已實現長期遞延收入	\$ 3,904	\$ 17,097
取得與所得有關之政府補助 收入	<u>743</u>	<u>1,403</u>
	<u>\$ 4,647</u>	<u>\$ 18,500</u>

## 二十、權益

### (一) 普通股股本

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
額定股數(仟股)	<u>360,000</u>	<u>360,000</u>
額定股本	<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>
已發行股本	<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 12 月 31 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12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本</u>		
股票發行溢價	\$ 2,199,672	\$ 2,199,672
失效認股權	85,068	85,068
受贈資產	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>\$ 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末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 及 110 年度盈餘分配案如下：

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

本公司於 113 年 2 月 26 日董事會擬議 112 年度盈餘分配案如下：

	112年度
提列特別盈餘公積	<u>\$ 49,589</u>
現金股利	<u>\$193,296</u>
每股現金股利(元)	\$ 1.5

有關 112 年度之盈餘分派案尚待預計於 113 年 5 月 28 日召開之股東常會決議。

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	112年度	111年度
年初餘額	(\$ 19,592)	(\$344,626)
當年度產生		
表達貨幣之換算差額	( 6,673)	816,052
國外營運機構之換算差額	( 54,649)	( 491,018)
年底餘額	(\$ 80,914)	(\$ 19,592)

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	112年度	111年度
年初餘額	(\$ 24,114)	(\$ 6,085)
當年度產生		
未實現損益	14,081	( 18,029)
處分權益工具累計權益移轉		
保留盈餘	( 2,348)	-
年底餘額	(\$ 12,381)	(\$ 24,114)

(五) 庫藏股票

	單位：仟股
	111年度
年初股數	1,198
本年度買回	875
本年度註銷	( 2,073)
年底股數	-

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

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
客戶合約收入		
產品銷貨收入	\$ 5,924,626	\$ 9,698,806
佣金收入	<u>15,250</u>	<u>24,770</u>
	<u>\$ 5,939,876</u>	<u>\$ 9,723,576</u>

### (一) 合約餘額

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年1月1日</u>
應收票據（附註九）	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15</u>	<u>\$ 28</u>
應收帳款（附註九）	<u>\$ 1,377,975</u>	<u>\$ 1,859,828</u>	<u>\$ 2,470,246</u>
應收帳款－關係人 （附註二八）	<u>\$ 21,763</u>	<u>\$ 26,736</u>	<u>\$ 41,599</u>
合約負債			
產品銷售	<u>\$ 3,014</u>	<u>\$ 2,454</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。

來自年初合約負債已滿足之履約義務於當年度認列為收入之金額如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
產品銷貨	<u>\$ 2,454</u>	<u>\$ 3,615</u>

### (二) 客戶合約收入之細分

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
導光板應用	\$ 5,132,968	\$ 8,667,080
塑膠零組件	791,658	1,031,726
佣金收入	<u>15,250</u>	<u>24,770</u>
	<u>\$ 5,939,876</u>	<u>\$ 9,723,576</u>

## 二二、淨 利

### (一) 利息收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
銀行存款	<u>\$179,012</u>	<u>\$ 47,373</u>

(二) 其他收入

	112年度	111年度
政府補助收入 (附註十九)	\$ 3,525	\$ 4,193
非股東捐贈資產之收入 (附註十九)	1,122	14,307
其他	<u>6,541</u>	<u>2,978</u>
	<u>\$ 11,188</u>	<u>\$ 21,478</u>

(三) 其他利益及損失

	112年度	111年度
淨外幣兌換利益	\$ 43,550	\$149,841
處分不動產、廠房及設備淨利 益	4,358	444
其他	( <u>1</u> )	( <u>2</u> )
	<u>\$ 47,907</u>	<u>\$150,283</u>

(四) 財務成本

	112年度	111年度
租賃負債之利息	\$ 11,243	\$ 11,775
銀行借款利息	5,013	6,618
減：列入符合要件資產成本 之金額	<u>-</u>	( <u>128</u> )
	<u>\$ 16,256</u>	<u>\$ 18,265</u>

利息資本化相關資訊如下：

	112年度	111年度
利息資本化金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 128</u>
利息資本化利率	-	0.60%~2.21%

(五) 折舊費用

	112年度	111年度
不動產、廠房及設備	\$341,551	\$374,134
使用權資產	<u>30,156</u>	<u>30,159</u>
合計	<u>\$371,707</u>	<u>\$404,293</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$291,244	\$327,056
營業費用	<u>80,463</u>	<u>77,237</u>
	<u>\$371,707</u>	<u>\$404,293</u>

(六) 員工福利費用

	112年度	111年度
退職後福利(附註十八)		
確定提撥計畫	\$ 71,074	\$ 75,914
確定福利計畫	( 136)	( 798)
薪資及獎金	711,224	855,242
勞健保費	68,189	71,055
董事酬金	10,107	20,948
其他員工福利	115,785	75,918
員工福利費用合計	<u>\$ 976,243</u>	<u>\$ 1,098,279</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 648,799	\$ 733,384
營業費用	<u>327,444</u>	<u>364,895</u>
	<u>\$ 976,243</u>	<u>\$ 1,098,279</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。112 及 111 年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於 113 年 2 月 26 日及 112 年 2 月 23 日經董事會決議如下：

估列比例

	112年度	111年度
員工酬勞	5%	5%
董事酬勞	1.5%	1.5%

金額

	112年度	111年度
	現 金	現 金
員工酬勞	\$ 17,722	\$ 55,470
董事酬勞	5,317	16,641

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年度	111年度
外幣兌換利益總額	\$ 299,679	\$ 596,942
外幣兌換損失總額	( 256,129)	( 447,101)
外幣兌換淨利益	<u>\$ 43,550</u>	<u>\$ 149,841</u>

二三、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	112年度	111年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 56,907	\$125,248
未分配盈餘加徵	12,648	9,241
以前年度之調整	( 6,531)	( 5,673)
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>11,152</u>	<u>6,371</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 74,176</u>	<u>\$135,187</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	112年度	111年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 405,578</u>	<u>\$1,172,469</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用 (20%)	\$ 81,116	\$ 234,494
稅上不可減除之費損	26,573	12,155
子公司盈餘匯回稅	43,459	-
免稅所得	( 23,211)	( 12,965)
未分配盈餘加徵	12,648	9,241
未認列之可減除暫時性差異		
及虧損扣抵	78,711	95,769
使用未認列之虧損扣抵	( 5,586)	( 5,492)
合併個體適用不同稅率之影響數	( 133,003)	( 192,342)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	( 6,531)	( 5,673)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 74,176</u>	<u>\$ 135,187</u>

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%；
5. GLT-Vietnam：依據越南外人投資法適用所得稅優惠政策，並自獲利第一年起享有兩免四減半（原始稅率 20%）之所得稅優惠；

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
<u>遞延所得稅</u>		
當年度產生		
－確定福利計畫再衡量數	(\$ <u>134</u> )	(\$ <u>1,278</u> )

(三) 本期所得稅資產與負債

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
本期所得稅資產		
應收退稅款	\$ <u>6,770</u>	\$ <u>104</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	\$ <u>15,196</u>	\$ <u>85,562</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

112 年度

<u>遞延所得稅資產</u>	<u>年初餘額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>認列於</u>		<u>年底餘額</u>
			<u>其他綜合損益</u>	<u>兌換差額</u>	
暫時性差異					
折舊年限差異	\$ 15,670	(\$ 3,019)	\$ -	(\$ 189)	\$ 12,462
存貨跌價及呆滯損失	12,524	( 6,067)	-	( 47)	6,410
員工福利負債準備	1,565	13	-	1	1,579
未實現兌換損失	824	( 824)	-	-	-
退款負債	495	14	-	( 1)	508
不動產、廠房及設備					
減損損失	<u>335</u>	<u>( 261)</u>	<u>-</u>	<u>( 1)</u>	<u>73</u>
	<u>\$ 31,413</u>	<u>( \$ 10,144)</u>	<u>\$ -</u>	<u>( \$ 237)</u>	<u>\$ 21,032</u>

(接次頁)

(承前頁)

遞延所得稅負債	年初餘額	認列於			年底餘額
		認列於損益	其他綜合損益	兌換差額	
暫時性差異					
退休金差異	\$ 2,677	\$ 152	\$ 134	\$ -	\$ 2,963
待退回產品權利成本	66	131	-	1	198
未實現兌換利益	-	725	-	-	725
	<u>\$ 2,743</u>	<u>\$ 1,008</u>	<u>\$ 134</u>	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 3,886</u>

### 111 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於			年底餘額
		認列於損益	其他綜合損益	兌換差額	
暫時性差異					
折舊年限差異	\$ 17,826	(\$ 2,499)	\$ -	\$ 343	\$ 15,670
存貨跌價及呆滯損失	15,201	( 2,776)	-	99	12,524
員工福利負債準備	1,718	( 153)	-	-	1,565
未實現兌換損失	1,146	( 322)	-	-	824
退款負債	837	( 351)	-	9	495
不動產、廠房及設備減損損失	704	( 369)	-	-	335
	<u>\$ 37,432</u>	<u>(\$ 6,470)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 451</u>	<u>\$ 31,413</u>
遞延所得稅負債					
暫時性差異					
退休金差異	\$ 1,274	\$ 126	\$ 1,278	(\$ 1)	\$ 2,677
待退回產品權利成本	289	( 225)	-	2	66
	<u>\$ 1,563</u>	<u>(\$ 99)</u>	<u>\$ 1,278</u>	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 2,743</u>

(五) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之未使用虧損扣抵稅額

	112年12月31日	111年12月31日
虧損扣抵		
113 年度到期	\$ 451	\$ 451
114 年度到期	14,208	14,701
115 年度到期	33,451	33,968
116 年度到期	34,145	31,785
117 年度到期	43,374	5,822
118 年度到期	4,967	4,967
119 年度到期	7,948	7,948
120 年度到期	10,557	10,557
121 年度到期	14,986	14,986
122 年度到期	16,281	-
	<u>\$ 180,368</u>	<u>\$ 125,185</u>

(六) 截至 112 年 12 月 31 日止，未使用之虧損扣抵相關資訊如下：

公 司 名 稱	尚未扣抵稅額	最 後 扣 抵 年 度
GLT-Suzhou Opto	\$ 3,609	114
	7,218	115
	<u>2,731</u>	116
	<u>\$ 13,558</u>	
GLT-Zhongshan	\$ 9,842	114
	22,988	115
	24,263	116
	<u>14,263</u>	117
	<u>\$ 71,356</u>	
GLT-Shanghai	<u>\$ 21,481</u>	117
GLT-Vietnam	<u>\$ 1,808</u>	117
茂林光電公司	\$ 451	113
	757	114
	3,241	115
	7,135	116
	5,805	117
	4,967	118
	7,948	119
	10,557	120
	14,986	121
	<u>16,281</u>	122
	<u>\$ 72,128</u>	
浩源科技公司	\$ 4	115
	16	116
	<u>17</u>	117
	<u>\$ 37</u>	

(七) 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年度	111年度
歸屬於母公司業主之淨利	<u>\$ 331,402</u>	<u>\$ 1,037,282</u>

### 股 數

單位：仟股

	112年度	111年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	128,864	128,873
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>481</u>	<u>433</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>129,345</u>	<u>129,306</u>

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 及 111 年度進行下列非現金交易之投資活動：

#### 支付部分現金購置不動產、廠房及設備

	112年度	111年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 77,326	\$101,963
預付設備款淨變動	( 1,811)	( 473)
應付設備款淨變動	<u>10,380</u>	<u>( 9,734)</u>
支付現金	<u>\$ 85,895</u>	<u>\$ 91,756</u>

## (二) 來自籌資活動之負債變動

### 112 年度

	年 初 餘 額	現 金 流 量	非 現 金 之 變 動		年 底 餘 額
			新 增 租 賃	匯 率 影 響 數	
短期借款	\$ 400,000	(\$ 400,000)	\$ -	\$ -	\$ -
長期借款(含一年 內到期)	270,000	( 270,000)	-	-	-
租賃負債	<u>678,511</u>	<u>( 26,234)</u>	<u>480</u>	<u>( 3,354)</u>	<u>649,403</u>
	<u>\$ 1,348,511</u>	<u>(\$ 696,234)</u>	<u>\$ 480</u>	<u>(\$ 3,354)</u>	<u>\$ 649,403</u>

### 111 年度

	年 初 餘 額	現 金 流 量	非 現 金 之 變 動		年 底 餘 額
			新 增 租 賃	匯 率 影 響 數	
短期借款	\$ 798,000	(\$ 398,000)	\$ -	\$ -	\$ 400,000
長期借款(含一年 內到期)	270,000	-	-	-	270,000
租賃負債	<u>697,805</u>	<u>( 25,602)</u>	<u>1,346</u>	<u>4,962</u>	<u>678,511</u>
	<u>\$ 1,765,805</u>	<u>(\$ 423,602)</u>	<u>\$ 1,346</u>	<u>\$ 4,962</u>	<u>\$ 1,348,511</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 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國外未上市(櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 171,545	\$ 171,545
－國內未上市(櫃)股票	-	-	150,500	150,500
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 322,045</u>	<u>\$ 322,045</u>

111 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>				
<u>  衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
— 國外未上市（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>

112 及 111 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

112 年度

	<u>透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產 — 權益工具</u>
年初餘額	\$279,327
取 得	50,000
清 算	( 21,528)
認列於其他綜合損益	14,081
匯率影響數	<u>165</u>
年底餘額	<u>\$322,045</u>

111 年度

	<u>透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產 — 權益工具</u>
年初餘額	\$279,175
認列於其他綜合損益	( 18,029)
匯率影響數	<u>18,181</u>
年底餘額	<u>\$279,327</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或資產法或收益法進行評價。

### (三) 金融工具之種類

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過其他綜合損益按公允價值 衡量	\$ 322,045	\$ 279,327
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)	5,772,208	6,602,535
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量(註2)	1,004,079	2,397,266

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金額。

	美 元 之 影 響		日 幣 之 影 響	
	112年度	111年度	112年度	111年度
(損) 益	<u>(\$ 66,103)</u>	<u>(\$ 96,391)</u>	<u>(\$ 206)</u>	<u>(\$ 134)</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。

合併公司本年度對美元匯率敏感度下降，係因以美元計價之淨資產減少所致；本年度對日幣匯率之敏感度，與 111 年度相較差異不大。

## (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12月31日	111年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融資產	\$ -	\$ 378,710
－金融負債	649,403	1,078,511
具現金流量利率風險		
－金融資產	4,276,417	4,184,592
－金融負債	-	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 年度之稅前淨利將增加／減少 10,691 仟元，主要係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 年度之稅前淨利將增加／減少 9,786 仟元，主要係合併公司之活期存款利率風險之暴險。

合併公司本年度對利率之敏感度上升，主要係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%，合併公司 112 年度稅前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 32,205 仟元。

若權益價格上漲／下跌 10%，合併公司 111 年度稅前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 27,933 仟元。

合併公司對權益證券投資之敏感度上升，主要係持有權益證券增加所致。

## 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 年及 111 年 12 月 31 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 86.38% 及 94.50%。

## 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 年及 111 年 12 月 31 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	\$ 1,004,079	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	<u>36,809</u>	<u>36,619</u>	<u>97,010</u>	<u>654,354</u>
	<u>\$ 1,040,888</u>	<u>\$ 36,619</u>	<u>\$ 97,010</u>	<u>\$ 654,354</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>

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

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
無擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ -	\$ 671,704
— 未動用金額	<u>1,253,525</u>	<u>501,846</u>
	<u>\$ 1,253,525</u>	<u>\$ 1,173,550</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

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
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

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
其他關係人	\$ 59,837	\$ 109,768
實質關係人	631	744
	<u>\$ 60,468</u>	<u>\$ 110,512</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 30~120 天，與一般客戶相當。

### (三) 進 貨

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
其他關係人	\$ 219,037	\$ 294,604
實質關係人	108,885	112,086
	<u>\$ 327,922</u>	<u>\$ 406,690</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) 取得不動產、廠房及設備

關係人類別	112年度	111年度
其他關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 300</u>

(五) 製造及營業費用

關係人類別	112年度	111年度
其他關係人	\$ 35,384	\$ 25,321
實質關係人	<u>23,276</u>	<u>25,585</u>
	<u>\$ 58,660</u>	<u>\$ 50,906</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。

(六) 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別／名稱	112年12月31日	111年12月31日
應收帳款－關係人	緯創中山公司	\$ 15,766	\$ 25,579
	緯創成都公司	3,557	-
	其他關係人	2,440	950
	實質關係人	-	<u>207</u>
		<u>\$ 21,763</u>	<u>\$ 26,736</u>

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

(七) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別／名稱	112年12月31日	111年12月31日
應付帳款－關係人	向隆公司	\$ 90,695	\$ 115,568
	東立公司	<u>24,243</u>	<u>38,011</u>
		<u>\$ 114,938</u>	<u>\$ 153,579</u>
其他應付款－關係人	東立公司	\$ 5,193	\$ 7,291
	緯創中山公司	1,222	1,821
	其他關係人	<u>17</u>	<u>316</u>
		<u>\$ 6,432</u>	<u>\$ 9,428</u>

(八) 承租協議

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	112年12月31日	111年12月31日
租賃負債	緯創中山公司	<u>\$ 201,845</u>	<u>\$ 219,245</u>

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	112年度	111年度
利息費用	緯創中山公司	<u>\$ 3,737</u>	<u>\$ 3,992</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) 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：

	112年度	111年度
短期員工福利	<u>\$ 23,819</u>	<u>\$ 36,957</u>
退職後福利	<u>216</u>	<u>216</u>
	<u>\$ 24,035</u>	<u>\$ 37,173</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12月31日	111年12月31日
其他金融資產－受限制資產 (帳列其他非流動資產)	<u>\$ 18,510</u>	<u>\$ 17,969</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 12 月 31 日止，尚有下列重大或有負債及未認列之合約承諾：

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 18,362 仟元及 150,030 仟元，尚未認列之合約承諾金額分別為 1,836 仟元及 135,373 仟元。

### 三一、重大之期後事項

為配合集團營運發展，本公司於 113 年 2 月 26 日董事會決議通過泰國投資設廠先期購地案，以不超過美金 13,000 仟元之額度進行取得土地所有權協商。

### 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 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	\$	34,394	30.7050	(美元：新台幣)	\$	1,056,063		
美元		19,821	7.0827	(美元：人民幣)		608,596		
美元		3,466	24,662.6506	(美元：越南盾)		106,418		
日幣		16,744	0.2172	(日幣：新台幣)		3,637		
日幣		2,493	0.0071	(日幣：美元)		541		
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元		1,694	30.7050	(美元：新台幣)		52,012		
美元		12,930	7.0827	(美元：人民幣)		397,010		
日幣		312	0.2172	(日幣：新台幣)		68		

#### 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		

合併公司於 112 及 111 年度外幣兌換損益（已實現及未實現）分別為 43,550 仟元及 149,841 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：附表四。
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：附表五。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表六。
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：附表九。

#### (二) 轉投資事業相關資訊：附表七。

#### (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：附表八。
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：附表九。
  - (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：附表十。

### 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。

### (三) 部門收入與營運結果

	導光板應用 部 門	塑膠零組件 部 門	調整及銷除	合 計
<u>112 年度</u>				
收 入				
來自外部客戶收入	\$ 5,132,968	\$ 806,908	\$ -	\$ 5,939,876
部門間收入	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 5,132,968</u>	<u>\$ 806,908</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,939,876</u>
部門損益	<u>\$ 173,436</u>	<u>\$ 10,291</u>		\$ 183,727
營業外收入及支出				221,851
繼續營業單位稅前淨利				<u>\$ 405,578</u>
<u>111 年度</u>				
收 入				
來自外部客戶收入	\$ 8,667,080	\$ 1,056,496	\$ -	\$ 9,723,576
部門間收入	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 8,667,080</u>	<u>\$ 1,056,496</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,723,576</u>
部門損益	<u>\$ 919,267</u>	<u>\$ 52,333</u>		\$ 971,600
營業外收入及支出				200,869
繼續營業單位稅前淨利				<u>\$ 1,172,469</u>

(四) 地區別資訊

合併公司 112 及 111 年度主要於兩個地區營運－亞洲及美洲。

合併公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點區分之資訊如下：

		來自外部客戶之收入	
		112年度	111年度
亞	洲	\$ 5,307,716	\$ 9,270,068
美	洲	598,050	400,502
其	他	34,110	53,006
		<u>\$ 5,939,876</u>	<u>\$ 9,723,576</u>

(五) 主要客戶資訊

來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10% 以上者如下：

	112年度	111年度
客戶 A	\$ 1,309,310	\$ 3,702,455
客戶 B	1,155,925	2,733,681
客戶 C	745,393	993,744

## Global Lighting Technologies Inc.及子公司

## 資金貸與他人

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 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-Shanghai	一年內到期應收款-關係人	是	\$ 87,008	\$ 86,751	\$ 86,751	1.75%	2	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 650,650	\$ 650,650
2	GLT-Suzhou Opto	GLT-Zhongshan	一年內到期應收款-關係人	是	78,128	43,375	43,375	1.75%	2	-	營業週轉	-	-	-	650,650	650,650
3	茂林光電公司	茂林光學公司(註四)	一年內到期應收款-關係人	是	316,194	-	-	-	2	-	營業週轉	-	-	-	1,334,810	1,334,810
4	Solid State OPTO	茂林光電公司(註四)	一年內到期應收款-關係人	是	208,794	85,974	85,974	-	2	-	營業週轉	-	-	-	765,565	765,565
5	Solid State Technology	茂林光電公司(註四)	一年內到期應收款-關係人	是	337,755	337,755	337,755	-	2	-	營業週轉	-	-	-	1,445,780	1,445,780
6	GLT-USA	茂林光電公司(註四)	一年內到期應收款-關係人	是	231,547	-	-	-	2	-	營業週轉	-	-	-	398,758	398,758

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。

註四：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。合併後茂林光電公司概括承受所有茂林光學公司之權利及義務。

## Global Lighting Technologies Inc.及子公司

為他人背書保證

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 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 公司名稱	關係	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)	屬母公司對子 公司背書保證 (註二)	屬子公司對母 公司背書保證 (註二)	屬大陸地區 背書保證 (註二)
0	Global Lighting Technologies Inc	茂林光學公司 (註三)	Global Lighting Technologies Inc.之子公司	\$ 2,406,302	\$ 1,020,000	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ 4,010,503	Y	-	-
0	Global Lighting Technologies Inc	Solid State Electronics	Global Lighting Technologies Inc.之子公司	2,406,302	61,410	-	-	-	-	4,010,503	Y	-	-
1	茂林光電公司	茂林光學公司 (註三)	Global Lighting Technologies Inc.之子公司	2,836,471	122,820	-	-	-	-	2,836,471	-	-	-

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：為整合集團資源，合併公司於 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。於 112 年 9 月 21 日取得投審會核准，並於 112 年 11 月 21 日經經濟部股權變更登記及解散登記完成。

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 12 月 31 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	\$ 171,545	6.77%	\$ 171,545	
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	10,000,000	94,800	11.63%	94,800	
	晶翔機電股份有限公司	-	"	5,000,000	55,700	13.05%	55,700	

註：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或資產法或收益法進行評價。

## Global Lighting Technologies Inc.及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券 種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初買		入賣		出		期		未	
					股數(股)	金額	股數(股)	金額	股數(股)	售價	帳面成本	處分損益	股數(股)	金額		
Global Lighting Technologies Inc.	股票 茂林光學公司	採用權益法之投資	-	子公司	85,089,400	\$ 221,651	60,000,000	\$ 600,000 (註一)	-	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ - (註二)		

註一：於編製合併財務報表時業已全數沖銷。

註二：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。合併後 Solid State Display 對茂林光電公司持股比例由 100%減少為 76.64%，本公司對茂林光電公司持股比例增加為 23.36%。於 112 年 9 月 21 日取得投審會核准，並於 112 年 11 月 21 日經經濟部股權變更登記及解散登記完成，請參閱附註十二。

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12月31日

附表五

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	關係(註一)	交易情形				交易條件與一般交易不同情形及原因		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	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	(\$ 2,122,515)	61%	月結 120 天	個別議定	個別議定	\$ 1,018,656	79%	(註二)
Solid State OPTO	GLT-Shanghai	2	進貨	2,122,515	84%	月結 120 天	個別議定	個別議定	( 1,018,656)	89%	(註二)
Solid State Technology	GLT-Shanghai	2	銷貨	( 1,356,956)	100%	月結 60 天	個別議定	個別議定	204,605	100%	(註二)
GLT-Shanghai	Solid State Technology	2	進貨	1,356,956	54%	月結 60 天	個別議定	個別議定	( 204,605)	35%	(註二)
Solid State OPTO	GLT-US	2	銷貨	( 507,072)	17%	月結 60 天	個別議定	個別議定	106,917	20%	(註二)
GLT-US	Solid State OPTO	2	進貨	507,072	100%	月結 60 天	個別議定	個別議定	( 106,917)	100%	(註二)
GLT-Suzhou	茂林光電公司	2	銷貨	( 187,740)	45%	月結 120 天	個別議定	個別議定	78,874	51%	(註二)
茂林光電公司	GLT-Suzhou	2	進貨	187,740	15%	月結 120 天	個別議定	個別議定	( 78,874)	17%	(註二)
GLT-Suzhou	Solid State Display	2	銷貨	( 122,021)	29%	月結 120 天	個別議定	個別議定	34,838	22%	(註二)
Solid State Display	GLT-Suzhou	2	進貨	122,021	91%	月結 120 天	個別議定	個別議定	( 34,838)	86%	(註二)
茂林光電公司	Solid State OPTO	2	銷貨	( 385,535)	27%	月結 60 天	個別議定	個別議定	118,383	19%	(註二)
Solid State OPTO	茂林光電公司	2	進貨	385,535	15%	月結 60 天	個別議定	個別議定	( 118,383)	10%	(註二)
茂林光電公司	Solid State Technology	2	銷貨	( 158,208)	12%	月結 60 天	個別議定	個別議定	37,354	6%	(註二)
Solid State Technology	茂林光電公司	2	進貨	158,208	15%	月結 60 天	個別議定	個別議定	( 37,354)	19%	(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 12 月 31 日

附表六

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
GLT-Shanghai	Solid State OPTO	子公司對子公司	\$ 1,018,656	1.72	\$ -	-	\$ 459,507	\$ -
Solid State Technology	GLT-Shanghai	子公司對子公司	204,605	2.52	-	-	100,242	-
Solid State OPTO	GLT-USA	子公司對子公司	106,917	5.73	-	-	106,917	-
茂林光電公司	Solid State OPTO	子公司對子公司	118,383	3.87	-	-	78,719	-
Solid State Technology	茂林光電公司 (註三)	子公司對子公司	337,755	註二	-	-	153,525	-

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。

註三：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。合併後茂林光電公司概括承受所有茂林光學公司之權利及義務。

## 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 12 月 31 日

附表七

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		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	股數(股)	比率(%)			
Global Lighting Technologies Inc.	Solid State OPTO	英屬維爾京群島	銷售公司及控股公司	\$ 305,520	\$ 305,520	9,950,167	100	\$ 956,956	\$ 160,616	\$ 160,616		
				USD 9,950	USD 9,950			USD 31,166	USD 5,152	USD 5,152		
	Solid State Display	英屬維爾京群島	銷售公司及控股公司	1,079,101	1,079,101	35,144,141	100	2,637,040	8,723	18,469		
				USD 35,144	USD 35,144			USD 85,883	USD 280	USD 592		
	Solid State Technology	英屬維爾京群島	銷售公司及控股公司	330,079	330,079	10,750,000	100	1,765,810	364,727	529,446		
				USD 10,750	USD 10,750			USD 57,509	USD 11,698	USD 16,982		
	Solid State Electronics	英屬維爾京群島	銷售公司及控股公司	201,456	201,456	6,561,000	100	1,406,930	( 119,783)	( 104,026)		
			USD 6,561	USD 6,561			USD 45,821	(USD 3,337)	(USD 3,337)			
Shining Green	薩摩亞	控股公司	460,575	460,575	15,000,000	100	85,763	( 58,367)	( 60,196)			
			USD 15,000	USD 15,000			USD 2,793	(USD 1,872)	(USD 1,931)			
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	-	-	-	( 179,819)	( 179,988)		註三	
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	850,894	-	33,994,364	23.36	779,580	( 23,437)	( 19,688)		註三	
							USD 25,389	(USD 752)	(USD 641)			
Solid State OPTO	GLT-USA	美國	導光板應用產品之開發及銷售	222,529	222,529	100	100	498,448	45,307	45,307		
				USD 7,247	USD 7,247			USD 16,233	USD 1,453	USD 1,453		
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	76.64	2,557,444	( 23,437)	( 3,200)		註三
								USD 83,291	(USD 752)	(USD 103)		
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	2,991	15,991	100,000	100	8,915	19	19		
	GLT-Vietnam	越南	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	184,230	-	-	100	181,755	( 1,834)	( 1,834)		註四
				USD 6,000				USD 5,919	(USD 59)	(USD 59)		
	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	-	( 1,947)	-		註五

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：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。合併後 Solid State Display 對茂林光電公司持股比例由 100%減少為 76.64%，本公司對茂林光電公司持股比例增加為 23.36%。於 112 年 9 月 21 日取得投審會核准，並於 112 年 11 月 21 日經濟部股權變更登記及解散登記完成。

註四：本公司於 112 年 9 月設立 GLT-Vietnam，註冊資本額為美金 15,000 仟元，為配合集團資金需求，擬按設廠進度分次辦理注資。截至 112 年 12 月 31 日止，已注資 188,244 仟元（美金 6,000 仟元）。

註五：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 12 月 31 日

附表八

單位：新台幣仟元，外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (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 匯出 收回	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 已匯回投資收益
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	\$ 614,100 USD 20,000	(二)	\$ 614,100 USD 20,000	\$ - \$ -	\$ 614,100 USD 20,000	(\$ 77,732)	100%	(\$ 77,732)	\$ 1,006,866	-
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	405,306 USD 13,200 (註四)	(二)	650,946 USD 21,200	- -	650,946 USD 21,200	36,562	100%	36,562	813,312	-
GLT-Zhongshan	導光板應用產品之生產及銷售	460,575 USD 15,000	(二)	460,575 USD 15,000	- -	460,575 USD 15,000	( 58,367)	100%	( 58,367)	89,420	-

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 審會 金額	依 經濟部 赴 大陸 地區 投資 審會 規 定 限 額
\$1,725,621(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。

註四：為配合集團資金規劃，GLT-Suzhou Opto 於 112 年 11 月 9 日董事會決議辦理現金減資，減資金額為美金 8,000 仟元，並於 112 年 12 月 29 日經蘇州市場監督管理局核准，完成減資作業，註冊資本由美金 21,200 仟元減少為美金 13,200 仟元，減資股款已於 113 年 1 月匯回。

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 12 月 31 日

附表九

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	\$ 12,778	月結 60 天	-		
			3	營業收入	14,696	個別議定	-		
		GLT-Suzhou Opto	3	應收帳款	252	月結 60 天	-		
			3	營業收入	1,254	個別議定	-		
2	Solid State OPTO	GLT-USA	3	應收帳款	106,917	月結 60 天	1%		
			3	營業收入	507,072	個別議定	9%		
3	Solid State Technology	茂林光電公司	3	一年內到期應收款	85,974	資金貸與	1%		
			3	應收帳款	204,605	月結 60 天	2%		
		GLT-Shanghai	3	營業收入	1,356,956	個別議定	23%		
			3	一年內到期應收款	337,755	資金貸與	3%		
4	Solid State Display	GLT-Shanghai	2	盈餘匯回	1,228,200	-	-		
			3	應收帳款	620	月結 60 天	-		
5	GLT-Shanghai	Solid State OPTO	3	營業收入	630	個別議定	-		
			3	應收帳款	1,018,656	月結 120 天	10%		
		茂林光電公司	3	營業收入	2,122,515	個別議定	36%		
			3	應收帳款	14,710	月結 120 天	-		
			3	營業收入	36,642	個別議定	1%		
		6	GLT-Zhongshan	Solid State Electronics	3	處分不動產、廠房及設備利益	8	-	-
					3	盈餘匯回	428,005	-	-
茂林光電公司	3			應收帳款	40,128	月結 120 天	-		
	3			營業收入	95,832	個別議定	2%		
GLT-Suzhou Opto	3	營業收入	234	個別議定	-				
	3	處分不動產、廠房及設備利益	3,973	-	-				
	3	處分不動產、廠房及設備利益	314	-	-				
		Solid State Display	3	應收帳款	5,733	月結 120 天	-		
			3	營業收入	8,396	個別議定	-		

(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	茂林光電公司	GLT-Shanghai	3	應收帳款	\$ 723	月結 60 天	-
			3	營業收入	357	個別議定	-
		茂林光學公司	3	利息收入	2,532	個別議定	-
		Solid State OPTO	3	應收帳款	118,383	月結 60 天	1%
			3	營業收入	385,535	個別議定	6%
		Solid State Technology	3	應收帳款	37,354	月結 60 天	-
			3	營業收入	158,208	個別議定	3%
		GLT-Suzhou Opto	3	應收帳款	8,241	月結 60 天	-
			3	營業收入	23,235	個別議定	-
		GLT-Zhongshan	3	應收帳款	24,618	月結 60 天	-
			3	營業收入	32,941	個別議定	1%
		Solid State Display	3	應收帳款	58	月結 60 天	-
			3	營業收入	2,258	個別議定	-
		GLT-USA	3	應收帳款	14	月結 60 天	-
	3	營業收入	158	個別議定	-		
8	GLT-Suzhou Opto	茂林光電公司	3	應收帳款	78,874	月結 120 天	1%
			3	營業收入	187,740	個別議定	3%
		Solid State Display	3	應收帳款	34,838	月結 120 天	-
			3	營業收入	122,021	個別議定	2%
		Solid State OPTO	3	應收帳款	6,735	月結 120 天	-
			3	營業收入	19,569	個別議定	-
		GLT-Shanghai	3	一年內到期應收款	86,751	資金貸與	1%
			3	利息收入	1,458	個別議定	-
		GLT-Zhongshan	3	一年內到期應收款	43,375	資金貸與	-
			3	利息收入	665	個別議定	-
9	茂林光學公司	GLT-USA	3	營業收入	150	個別議定	-
		茂林光電公司	3	營業收入	67,370	個別議定	1%
		GLT-Zhongshan	3	營業收入	46,762	個別議定	1%
		GLT-Suzhou Opto	3	營業收入	33,449	個別議定	1%
		Solid State Display	3	營業收入	784	個別議定	-
10	GLT-USA	茂林光學公司	3	利息收入	1,802	個別議定	-
		茂林光電公司	3	利息收入	754	個別議定	-
		GLT-Shanghai	3	其他應收款	66	月結 60 天	-

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。

註五：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。合併後 Solid State Display 對茂林光電公司持股比例由 100% 減少為 76.64%，本公司對茂林光電公司持股比例增加為 23.36%。於 112 年 9 月 21 日取得投審會核准，並於 112 年 11 月 21 日經經濟部股權變更登記及解散登記完成。

Global Lighting Technologies Inc.

主要股東資訊

民國 112 年 12 月 31 日

附表十

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	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 1131323 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.

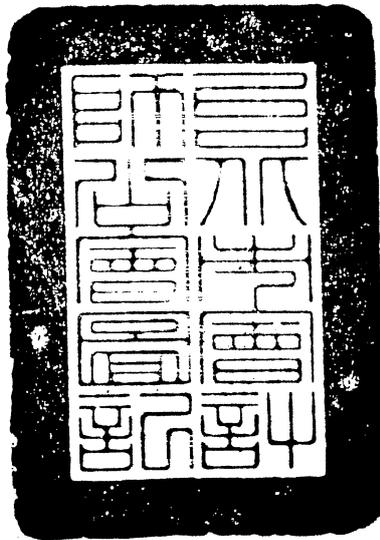
112 年 01 月 01 日 至  
112 年度 (自民國 112 年 12 月 31 日 ) 財務報表之查核簽證。

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 113 年 02 月 02 日