

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

合併財務報告暨會計師核閱報告  
民國113及112年第1季

地址：P.O. Box 309, Ugland House, George  
Town, Grand Cayman KY1-1104,  
Cayman Islands, British West Indies.  
電話：(03)426-2828

## § 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3		-
四、合併資產負債表	4		-
五、合併綜合損益表	5		-
六、合併權益變動表	6		-
七、合併現金流量表	7~8		-
八、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革	9		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	9		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	9~10		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	11~12		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12		五
(六) 重要會計項目之說明	13~38		六~二七
(七) 關係人交易	38~41		二八
(八) 質抵押之資產	41		二九
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	41		三十
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	41		三一
(十二) 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊	42~43		三二
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	43~44, 46~50, 53~54		三三
2. 轉投資事業相關資訊	44, 51		三三
3. 大陸投資資訊	44, 52		三三
4. 主要股東資訊	44, 55		三三
(十四) 部門資訊	44~45		三四

### 會計師核閱報告

Global Lighting Technologies Inc. 公鑒：

#### 前 言

Global Lighting Technologies Inc.及其子公司（茂林集團）民國 113 年及 112 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

#### 範 圍

本會計師係依照核閱準則 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

#### 結 論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達茂林集團民國 113 年及 112 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 陳 招 美

陳 招 美



會計師 陳 蓓 旬

陳 蓓 旬



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1060023872 號

中 華 民 國 1 1 3 年 5 月 7 日

## Global Lighting Technologies Inc. 及子公司

## 合併資產負債表

民國 113 年 3 月 31 日暨民國 112 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	113年3月31日			112年12月31日			112年3月31日		
		金 額	%		金 額	%		金 額	%	
	流動資產									
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 4,704,850	45		\$ 4,352,852	44		\$ 4,664,616	43	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產(附註七)	8,000	-		-	-		-	-	
1150	應收票據(附註九及二一)	3	-		-	-		5	-	
1170	應收帳款(附註九及二一)	1,312,055	13		1,377,975	14		1,031,685	10	
1180	應收帳款—關係人(附註二一及二八)	20,144	-		21,763	-		20,351	-	
1200	其他應收款(附註九)	5,134	-		6,606	-		9,782	-	
1220	本期所得稅資產(附註四)	8,021	-		6,770	-		4,036	-	
130X	存貨(附註十)	619,258	6		503,520	5		1,020,867	10	
1410	預付款項	20,564	-		15,256	-		21,796	-	
1479	其他流動資產(附註十一及二九)	1,975	-		2,863	-		123,202	1	
11XX	流動資產總計	<u>6,700,004</u>	<u>64</u>		<u>6,287,605</u>	<u>63</u>		<u>6,896,340</u>	<u>64</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)	330,780	3		322,045	3		298,053	3	
1600	不動產、廠房及設備(附註十四)	2,655,688	25		2,702,973	27		2,922,945	27	
1755	使用權資產(附註十五)	787,099	8		633,681	6		661,072	6	
1840	遞延所得稅資產(附註四)	22,118	-		21,032	-		29,865	-	
1915	預付設備款(附註二五)	3,254	-		1,607	-		135	-	
1975	淨確定福利資產(附註四)	14,954	-		14,816	-		13,522	-	
1990	其他非流動資產(附註十一及二九)	19,360	-		33,970	1		18,770	-	
15XX	非流動資產總計	<u>3,833,253</u>	<u>36</u>		<u>3,730,124</u>	<u>37</u>		<u>3,944,362</u>	<u>36</u>	
1XXX	資 產 總 計	<u>\$10,533,257</u>	<u>100</u>		<u>\$10,017,729</u>	<u>100</u>		<u>\$10,840,702</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)	\$ 100,000	1		\$ -	-		\$ 450,000	4	
2130	合約負債(附註二一)	5,222	-		3,014	-		3,243	-	
2170	應付帳款	917,249	9		814,500	8		694,624	7	
2180	應付帳款—關係人(附註二八)	131,183	1		114,938	1		121,200	1	
2200	其他應付款(附註十七)	264,513	3		312,266	3		316,919	3	
2220	其他應付款—關係人(附註二八)	4,963	-		6,432	-		5,482	-	
2230	本期所得稅負債(附註四)	19,861	-		15,196	-		76,976	1	
2280	租賃負債(附註十五及二八)	34,772	-		26,240	1		26,170	-	
2320	一年內到期之長期借款(附註十六)	-	-		-	-		90,000	1	
2399	其他流動負債	5,789	-		6,860	-		4,826	-	
21XX	流動負債總計	<u>1,483,552</u>	<u>14</u>		<u>1,299,446</u>	<u>13</u>		<u>1,789,440</u>	<u>17</u>	
	非流動負債									
2540	長期借款(附註十六)	-	-		-	-		165,000	1	
2551	員工福利負債準備(附註四)	8,172	-		7,895	-		8,132	-	
2570	遞延所得稅負債(附註四)	3,044	-		3,886	-		2,897	-	
2580	租賃負債(附註十五及二八)	624,122	6		623,163	6		647,227	6	
2630	長期遞延收入(附註十九)	64,141	1		62,334	1		66,359	1	
25XX	非流動負債總計	<u>699,479</u>	<u>7</u>		<u>697,278</u>	<u>7</u>		<u>889,615</u>	<u>8</u>	
2XXX	負債總計	<u>2,183,031</u>	<u>21</u>		<u>1,996,724</u>	<u>20</u>		<u>2,679,055</u>	<u>25</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	13		1,288,641	12	
3200	資本公積	2,348,423	22		2,348,423	23		2,348,423	21	
	保留盈餘									
3320	特別盈餘公積	43,706	1		43,706	1		350,711	3	
3350	未分配盈餘	4,562,510	43		4,433,530	44		4,208,791	39	
3300	保留盈餘總計	4,606,216	44		4,477,236	45		4,559,502	42	
3400	其他權益	106,946	1		(93,295)	(1)		(34,919)	-	
31XX	歸屬於母公司業主之權益總計	<u>8,350,226</u>	<u>79</u>		<u>8,021,005</u>	<u>80</u>		<u>8,161,647</u>	<u>75</u>	
3XXX	權益總計	<u>8,350,226</u>	<u>79</u>		<u>8,021,005</u>	<u>80</u>		<u>8,161,647</u>	<u>75</u>	
	負債與權益總計	<u>\$10,533,257</u>	<u>100</u>		<u>\$10,017,729</u>	<u>100</u>		<u>\$10,840,702</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 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股  
盈餘（虧損）為元

代 碼		113年1月1日至3月31日			112年1月1日至3月31日		
		金	額	%	金	額	%
4000	營業收入（附註二一及二八）	\$	1,407,650	100	\$	1,087,079	100
5000	營業成本（附註十、二二及二八）		<u>1,177,436</u>	<u>84</u>		<u>1,021,884</u>	<u>94</u>
5900	營業毛利		<u>230,214</u>	<u>16</u>		<u>65,195</u>	<u>6</u>
	營業費用（附註二二及二八）						
6100	推銷費用		35,042	3		33,682	3
6200	管理費用		81,521	6		73,583	7
6300	研究發展費用		61,706	4		59,687	5
6450	預期信用減損損失（附註九）		<u>399</u>	<u>-</u>		<u>636</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計		<u>178,668</u>	<u>13</u>		<u>167,588</u>	<u>15</u>
6900	營業淨利（損）		<u>51,546</u>	<u>3</u>		<u>( 102,393 )</u>	<u>( 9 )</u>
	營業外收入及支出（附註二二）						
7100	利息收入		49,326	4		33,747	3
7010	其他收入（附註十九）		1,061	-		1,529	-
7020	其他利益及損失		33,124	2		( 23,866 )	( 2 )
7050	財務成本（附註二八）		<u>( 2,882 )</u>	<u>-</u>		<u>( 5,718 )</u>	<u>( 1 )</u>
7000	營業外收入及支出合計		<u>80,629</u>	<u>6</u>		<u>5,692</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨利（損）		132,175	9		( 96,701 )	( 9 )
7950	所得稅費用（附註四及二三）		<u>( 3,195 )</u>	<u>-</u>		<u>( 2,204 )</u>	<u>-</u>
8200	本期淨利（損）		<u>128,980</u>	<u>9</u>		<u>( 98,905 )</u>	<u>( 9 )</u>
	其他綜合損益						
	不重分類至損益之項目：						
8310	透過其他綜合損益按公允價值衡量						
8316	之權益工具投資未實現評價損益						
	（附註二十）		1,500	-		20,286	2
8341	換算表達貨幣之兌換差額（附註二十）		<u>338,133</u>	<u>24</u>		<u>( 69,894 )</u>	<u>( 6 )</u>
			<u>339,633</u>	<u>24</u>		<u>( 49,608 )</u>	<u>( 4 )</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>( 139,392 )</u>	<u>( 10 )</u>		<u>58,395</u>	<u>5</u>
8300	其他綜合損益合計		<u>200,241</u>	<u>14</u>		<u>8,787</u>	<u>1</u>
8500	本期綜合損益總額	\$	<u>329,221</u>	<u>23</u>	(\$	<u>90,118</u>	<u>( 8 )</u>
	淨利（損）歸屬於：						
8610	母公司業主	\$	128,980	9	(\$	98,905	( 9 )
8620	非控制權益		-	-		-	-
8600		\$	<u>128,980</u>	<u>9</u>	(\$	<u>98,905</u>	<u>( 9 )</u>
	綜合損益總額歸屬於：						
8710	母公司業主	\$	329,221	23	(\$	90,118	( 8 )
8720	非控制權益		-	-		-	-
8700		\$	<u>329,221</u>	<u>23</u>	(\$	<u>90,118</u>	<u>( 8 )</u>
	每股盈餘（虧損）（附註二四）						
9710	基本	\$	<u>1.00</u>		(\$	<u>0.77</u>	
9810	稀釋	\$	<u>1.00</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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬於母公 司業主之權 益	(附註二十)					其 他 權 益	權 益 總 計
		普 通 股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘	盈 餘	盈 餘		
A1	112 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,288,641	\$ 2,348,423	\$ 350,711	\$ 4,307,696	(\$ 19,592)	(\$ 24,114)	\$ 8,251,765
D1	112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨損	-	-	-	( 98,905)	-	-	( 98,905)
D3	112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日其他綜合損益	-	-	-	-	( 11,499)	20,286	8,787
D5	112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額	-	-	-	( 98,905)	( 11,499)	20,286	( 90,118)
Z1	112 年 3 月 31 日餘額	\$ 1,288,641	\$ 2,348,423	\$ 350,711	\$ 4,208,791	(\$ 31,091)	(\$ 3,828)	\$ 8,161,647
A1	113 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,288,641	\$ 2,348,423	\$ 43,706	\$ 4,433,530	(\$ 80,914)	(\$ 12,381)	\$ 8,021,005
D1	113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利	-	-	-	128,980	-	-	128,980
D3	113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日其他綜合損益	-	-	-	-	198,741	1,500	200,241
D5	113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額	-	-	-	128,980	198,741	1,500	329,221
Z1	113 年 3 月 31 日餘額	\$ 1,288,641	\$ 2,348,423	\$ 43,706	\$ 4,562,510	\$ 117,827	(\$ 10,881)	\$ 8,350,226

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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利（損）	\$ 132,175	(\$ 96,701)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	93,281	93,346
A20300	預期信用減損損失	399	636
A20900	利息費用	2,882	5,718
A21200	利息收入	( 49,326)	( 33,747)
A29900	存貨跌價及呆滯損失	6,120	18,192
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	( 112)	( 8)
A24100	未實現外幣兌換損失	12,197	4,629
A29900	長期遞延收入攤銷	( 696)	( 1,237)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	( 3)	10
A31150	應收帳款	103,488	826,281
A31160	應收帳款－關係人	2,397	6,526
A31180	其他應收款	1,545	( 3,590)
A31200	存 貨	( 105,737)	200,787
A31230	預付款項	( 4,842)	( 180)
A31240	其他流動資產	962	689
A31990	淨確定福利資產	( 138)	( 135)
A32125	合約負債	2,119	798
A32150	應付帳款	77,734	( 784,540)
A32160	應付帳款－關係人	15,636	( 32,180)
A32180	其他應付款	( 48,648)	( 111,877)
A32190	其他應付款－關係人	( 1,518)	( 3,641)
A32230	其他流動負債	( 1,234)	( 950)
A32990	員工福利負債準備	277	306
A33000	營運產生之現金	238,958	89,132
A33100	收取之利息	49,254	33,919
A33300	支付之利息	( 2,828)	( 5,732)
A33500	支付之所得稅	( 1,251)	( 12,963)
AAAA	營業活動之淨現金流入	284,133	104,356

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(\$ 8,000)	\$ -
B02700	取得不動產、廠房及設備(附註二五)	( 26,027)	( 25,750)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	112	191
B03800	存出保證金(增加)減少	( 20)	29
B05350	取得使用權資產(附註二五)	( 129,427)	-
B06500	其他金融資產—受限制資產增加	-	( 117,542)
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 163,362)	( 143,072)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	100,000	600,000
C00200	短期借款減少	-	( 550,000)
C01700	償還長期借款	-	( 15,000)
C04020	租賃負債本金償還	( 6,597)	( 6,558)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	93,403	28,442
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	137,824	( 15,924)
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)數	351,998	( 26,198)
E00100	期初現金及約當現金餘額	4,352,852	4,690,814
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 4,704,850	\$ 4,664,616

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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

### 一、公司沿革

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 5 月 7 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) 初次適用金融監督管理委員會 (以下稱「金管會」) 認可並發布生效之國際財務報導準則 (IFRS)、國際會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC) 及解釋公告 (SIC) (以下稱「IFRS 會計準則」)

適用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) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 18「財務報表之表達與揭露」	2027 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。初次適用該修正時，不得重編比較期間，而應將影響數認列於初次適用日之保留盈餘或權益項下之國外營運機構兌換差額（依適當者）以及相關受影響之資產及負債。

#### IFRS 18「財務報表之表達與揭露」

IFRS 18 將取代 IAS 1「財務報表之表達」，該準則主要變動包括：

- 損益表應將收益及費損項目分為營業、投資、籌資、所得稅及停業單位種類。
- 損益表應列報營業損益、籌資及所得稅前損益以及損益之小計及合計數。
- 提供指引以強化彙總及細分規定：合併公司須辨認來自個別交易或其他事項之資產、負債、權益、收益、費損及現金流量，並以共同特性為基礎進行分類與彙總，俾使主要財務報表列報之各單行項目至少具一項類似特性。具不同特性之項目於主要財務報表及附註應予細分。合併公司僅於無法找到更具資訊性之名稱時，始將該等項目標示為「其他」。
- 增加管理階層定義之績效衡量之揭露：合併公司於進行財務報表外之公開溝通，以及與財務報表使用者溝通管理階層對合併公司整體財務績效某一層面之觀點時，應於財務報表單一附註揭露管理階層定義之績效衡量相關資訊，包括該衡量之描述、如何計算、其與 IFRS 會計準則明定之小計或合計數之調節以及相關調節項目之所得稅與非控制權益影響等。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、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 IFRS 會計準則揭露資訊。

##### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及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躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

##### (三) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。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、附表六及附表七。

#### (四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 112 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

##### 1. 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) 於資產負債表日不具有實質權利可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。

##### 2. 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。

##### 3. 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 112 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

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
庫存現金	\$ 2,105	\$ 2,048	\$ 2,404
銀行支票及活期存款	4,702,385	4,350,444	4,479,152
約當現金			
原始到期日在3個月以 內之銀行定期存款	360	360	183,060
	<u>\$ 4,704,850</u>	<u>\$ 4,352,852</u>	<u>\$ 4,664,616</u>

七、按攤銷後成本衡量之金融資產

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
<u>流動</u>			
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ 8,000	\$ -	\$ -

截至113年3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1.33%~1.53%。

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

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
<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	\$ 96,300	\$ 94,800	\$ 105,700
晶翔機電股份有限公司	55,700	55,700	-
奇菱光電股份有限公司	-	-	9,653
	<u>152,000</u>	<u>150,500</u>	<u>115,353</u>
<u>國外投資</u>			
未上市(櫃)股票			
Sensel Inc.	178,780	171,545	182,700
	<u>\$ 330,780</u>	<u>\$ 322,045</u>	<u>\$ 298,053</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>113年3月31日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年3月31日</u>
<u>應收票據</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 3	\$ -	\$ 5
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5</u>
<u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 1,312,461	\$ 1,377,975	\$ 1,032,320
減：備抵損失	<u>( 406)</u>	<u>-</u>	<u>( 635)</u>
	<u>\$ 1,312,055</u>	<u>\$ 1,377,975</u>	<u>\$ 1,031,685</u>
<u>其他應收款</u>			
按攤銷後成本衡量	<u>\$ 5,134</u>	<u>\$ 6,606</u>	<u>\$ 9,782</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：

	113年3月31日		112年12月31日		112年3月31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	\$	3	\$	-	\$	5
備抵損失(存續期間預期信用損失)	<u>-</u>		<u>-</u>		<u>-</u>	
攤銷後成本	<u>\$ 3</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 5</u>	

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

#### 113年3月31日

	未 逾 期		逾 期 1~30天		逾 期 31~60天		逾 期 61~90天		逾 期 91~180天		逾 期 181~270天		逾 期 271天以上		合 計
	未	逾 期	1~30天	31~60天	61~90天	91~180天	181~270天	271天以上	未	逾 期	未	逾 期	未	逾 期	
預期信用損失率	0%		0%		0%		0%		0%		0%		100%		
總帳面金額	\$	1,298,320	\$	4,925	\$	7,509	\$	567	\$	734	\$	-	\$	406	\$ 1,312,461
備抵損失(存續期間預期信用損失)	<u>-</u>		<u>-</u>		<u>-</u>		<u>-</u>		<u>-</u>		<u>-</u>		<u>(406)</u>		<u>(406)</u>
攤銷後成本	<u>\$ 1,298,320</u>		<u>\$ 4,925</u>		<u>\$ 7,509</u>		<u>\$ 567</u>		<u>\$ 734</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 1,312,055</u>

#### 112年12月31日

	未 逾 期		逾 期 1~30天		逾 期 31~60天		逾 期 61~90天		逾 期 91~180天		逾 期 181~270天		逾 期 271天以上		合 計
	未	逾 期	1~30天	31~60天	61~90天	91~180天	181~270天	271天以上	未	逾 期	未	逾 期	未	逾 期	
預期信用損失率	0%		0%		0%		0%		0%		0%		100%		
總帳面金額	\$	1,278,307	\$	93,395	\$	5,540	\$	343	\$	-	\$	390	\$	-	\$ 1,377,975
備抵損失(存續期間預期信用損失)	<u>-</u>		<u>-</u>		<u>-</u>		<u>-</u>		<u>-</u>		<u>-</u>		<u>-</u>		<u>-</u>
攤銷後成本	<u>\$ 1,278,307</u>		<u>\$ 93,395</u>		<u>\$ 5,540</u>		<u>\$ 343</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 390</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 1,377,975</u>

#### 112年3月31日

	未 逾 期		逾 期 1~30天		逾 期 31~60天		逾 期 61~90天		逾 期 91~180天		逾 期 181~270天		逾 期 271天以上		合 計
	未	逾 期	1~30天	31~60天	61~90天	91~180天	181~270天	271天以上	未	逾 期	未	逾 期	未	逾 期	
預期信用損失率	0%		0%		0%		0%		0%		0%		100%		
總帳面金額	\$	979,997	\$	48,146	\$	3,249	\$	29	\$	264	\$	-	\$	635	\$ 1,032,320
備抵損失(存續期間預期信用損失)	<u>-</u>		<u>-</u>		<u>-</u>		<u>-</u>		<u>-</u>		<u>-</u>		<u>(635)</u>		<u>(635)</u>
攤銷後成本	<u>\$ 979,997</u>		<u>\$ 48,146</u>		<u>\$ 3,249</u>		<u>\$ 29</u>		<u>\$ 264</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 1,031,685</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ -	\$ -
加：本期提列減損損失	399	636
外幣換算差額	7	(1)
期末餘額	<u>\$ 406</u>	<u>\$ 635</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 113 年 3 月 31 日暨 112 年 12 月 31 日及 3 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

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
原 料	\$ 306,173	\$ 219,538	\$ 457,366
在 製 品	40,103	33,978	40,872
製 成 品	209,364	225,202	501,909
在途存料	<u>63,618</u>	<u>24,802</u>	<u>20,720</u>
	<u>\$ 619,258</u>	<u>\$ 503,520</u>	<u>\$ 1,020,867</u>

銷貨成本性質如下：

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
已銷售之存貨成本	\$ 1,171,316	\$ 1,003,692
存貨跌價及呆滯損失	<u>6,120</u>	<u>18,192</u>
	<u>\$ 1,177,436</u>	<u>\$ 1,021,884</u>

## 十一、其他資產

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
<u>流 動</u>			
其他金融資產－受限制資產 (附註二九)	\$ -	\$ -	\$ 121,800
其 他	<u>1,975</u>	<u>2,863</u>	<u>1,402</u>
	<u>\$ 1,975</u>	<u>\$ 2,863</u>	<u>\$ 123,202</u>
<u>非 流 動</u>			
其他金融資產－受限制資產 (附註二九)	\$ 18,510	\$ 18,510	\$ 17,511
預付土地使用權	-	14,657	-
存出保證金	<u>850</u>	<u>803</u>	<u>1,259</u>
	<u>\$ 19,360</u>	<u>\$ 33,970</u>	<u>\$ 18,770</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 %		
			113年 3月31日	112年 12月31日	112年 3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	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
	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	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	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	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	100
Solid State Electronics	Shanghai Global Lighting Technologies Inc. (GLT-Shanghai)	導光板應用產品之生產 及銷售、光學模具開 發及電子配套塑料製 品之生產及銷售	100	100	100
Shining Green	Zhongshan Global Lighting Technology Limited Co. (GLT-Zhongshan)	導光板應用產品之生產 及銷售	100	100	100
茂林光電公司	浩源科技股份有限公司 (浩源科技 公司) (註5)	投資業、電子材料批發 及零售	100	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	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 113 年 3 月 31 日止，已注資 472,374 仟元（美金 15,000 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>113年3月31日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年3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：

公 司 名 稱	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31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 113 年 3 月 31 日暨 112 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，合併公司採用權益法之投資暨 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日對其所享有之損益及其他綜合損益份額係按未經會計師核閱之財務報告計算。惟合併公司認為不致對合併財務報告產生重大影響。

#### 十四、不動產、廠房及設備

	自有土地	建築物	機器設備	模具設備	租賃改良	其他設備	未完工程及待驗設備	合 計
<u>成 本</u>								
113年1月1日餘額	\$ 167,176	\$ 2,515,892	\$ 3,167,485	\$ 69,212	\$ 196,041	\$ 416,942	\$ 32,068	\$ 6,564,816
增 添	-	688	2,626	-	-	9,326	7,462	20,102
處 分	-	-	-	-	-	( 1,187)	-	( 1,187)
重 分 類	-	-	3,192	-	-	758	( 3,950)	-
淨兌換差額	-	29,797	45,323	2,794	7,953	9,733	68	95,668
113年3月31日餘額	<u>167,176</u>	<u>2,546,377</u>	<u>3,218,625</u>	<u>72,006</u>	<u>203,994</u>	<u>435,572</u>	<u>35,648</u>	<u>6,679,399</u>
<u>累計折舊及減損</u>								
113年1月1日餘額	-	952,502	2,359,552	66,314	109,830	373,645	-	3,861,843
折舊費用	-	21,947	55,556	565	1,972	4,916	-	84,956
處 分	-	-	-	-	-	( 1,187)	-	( 1,187)
淨兌換差額	-	18,216	43,620	2,688	4,509	9,066	-	78,099
113年3月31日餘額	-	992,665	2,458,728	69,567	116,311	386,440	-	4,023,711
113年3月31日淨額	<u>\$ 167,176</u>	<u>\$ 1,553,712</u>	<u>\$ 759,898</u>	<u>\$ 2,439</u>	<u>\$ 87,683</u>	<u>\$ 49,132</u>	<u>\$ 35,648</u>	<u>\$ 2,655,688</u>
112年12月31日及								
113年1月1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>								
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	-	2,136	12,613	-	112	1,025	14,939	30,825
處 分	-	-	( 1,704)	-	-	( 865)	-	( 2,569)
重 分 類	-	1,830	5,071	-	-	-	( 6,901)	-
淨兌換差額	-	3,677	6,361	329	699	1,319	5	12,390
112年3月31日餘額	<u>167,176</u>	<u>2,526,361</u>	<u>3,188,703</u>	<u>67,605</u>	<u>199,193</u>	<u>415,493</u>	<u>66,336</u>	<u>6,630,867</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	-	21,792	54,173	1,531	1,930	6,346	-	85,772
處 分	-	-	( 1,704)	-	-	( 682)	-	( 2,386)
淨兌換差額	-	2,092	6,073	305	227	1,024	-	9,721
112年3月31日餘額	-	897,285	2,273,058	64,934	105,835	366,810	-	3,707,922
112年3月31日淨額	<u>\$ 167,176</u>	<u>\$ 1,629,076</u>	<u>\$ 915,645</u>	<u>\$ 2,671</u>	<u>\$ 93,358</u>	<u>\$ 48,683</u>	<u>\$ 66,336</u>	<u>\$ 2,922,945</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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 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

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
使用權資產帳面金額			
土地	\$ 398,713	\$ 401,215	\$ 408,723
建築物	192,537	189,293	206,214
土地使用權	193,704	40,793	42,703
運輸設備	287	315	548
其他設備	1,858	2,065	2,884
	<u>\$ 787,099</u>	<u>\$ 633,681</u>	<u>\$ 661,072</u>
	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日	
使用權資產之增添	<u>\$151,854</u>	<u>\$ 468</u>	
使用權資產之折舊費用			
土地	\$ 2,502	\$ 2,502	
建築物	4,329	4,315	
土地使用權	1,166	337	
運輸設備	40	141	
其他設備	288	279	
	<u>\$ 8,325</u>	<u>\$ 7,574</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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日並未發生重大轉租及減損情形。

### (二) 租賃負債

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 34,772</u>	<u>\$ 26,240</u>	<u>\$ 26,170</u>
非流動	<u>\$ 624,122</u>	<u>\$ 623,163</u>	<u>\$ 647,227</u>

租賃負債之折現率如下：

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31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	3.700%	3.700%	0.780%~3.700%
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 45~50 年計提折舊費用。

### (四) 其他租賃資訊

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
短期租賃費用	<u>\$ 2,300</u>	<u>\$ 2,407</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 292</u>	<u>\$ 502</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 11,909)</u>	<u>(\$ 12,332)</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

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
<u>擔保借款</u>			
銀行借款（附註二九）	\$ -	\$ -	\$ 100,000
<u>無擔保借款</u>			
信用額度借款	<u>100,000</u>	<u>-</u>	<u>350,000</u>
	<u>\$ 100,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 450,000</u>

短期銀行借款利率於 113 年 3 月 31 日及 112 年 3 月 31 日分別為 1.75% 及 1.60%~2.01%。

### (二) 長期借款

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
<u>無擔保借款</u>			
中國信託商業銀行	\$ -	\$ -	\$ 255,000
減：列為 1 年內到期部分	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>( 90,000)</u>
長期借款	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 165,000</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，該借款已於 112 年 8 月全數提前償還。112 年 3 月 31 日長期借款利率為 0.75%。

#### 十七、其他應付款

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
應付薪資及獎金	\$ 172,980	\$ 218,880	\$ 211,544
應付佣金	10,111	10,493	6,867
應付設備款	6,642	10,920	23,092
其 他	<u>74,780</u>	<u>71,973</u>	<u>75,416</u>
	<u>\$ 264,513</u>	<u>\$ 312,266</u>	<u>\$ 316,919</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應提撥之金額已於合併綜合損益表認列如下：

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
營業成本	<u>\$ 13,301</u>	<u>\$ 14,385</u>
營業費用	<u>\$ 6,903</u>	<u>\$ 4,041</u>

## (二) 確定福利計畫

茂林光電公司 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之確定福利計畫（含其他長期員工福利計劃）相關退休金費用係以 112 年及 111 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為 277 仟元及 306 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 113 年 3 月 31 日暨 112 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，長期遞延收入餘額分別為 64,141 仟元、62,334 仟元及 66,359 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：

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
已實現長期遞延收入	\$ 696	\$ 1,237
取得與所得有關之政府補助 收入	334	230
	<u>\$ 1,030</u>	<u>\$ 1,467</u>

## 二十、權益

### (一) 普通股股本

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31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。

(二) 資本公積

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本</u>			
股票發行溢價	\$ 2,199,672	\$ 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	23,981	23,981	23,981
	<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末分配盈餘之數額提列。

本公司分別於 113 年 2 月 26 日舉行董事會及 112 年 5 月 30 日舉行股東常會，分別擬議及決議通過 112 及 111 年度盈餘分配案如下：

	112年度	111年度
提列(迴轉)特別盈餘公積	<u>\$ 49,589</u>	<u>(\$ 307,005)</u>
現金股利	<u>\$ 193,296</u>	<u>\$ 515,456</u>
每股現金股利(元)	\$ 1.5	\$ 4.0

有關 112 年度之盈餘分配案尚待預計於 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

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
期初餘額	<u>(\$ 80,914)</u>	<u>(\$ 19,592)</u>
當期產生		
表達貨幣之換算差額	338,133	( 69,894)
國外營運機構之換算差額	<u>( 139,392)</u>	<u>58,395</u>
期末餘額	<u>\$117,827</u>	<u>(\$ 31,091)</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

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
期初餘額	<u>(\$ 12,381)</u>	<u>(\$ 24,114)</u>
當期產生		
未實現損益	<u>1,500</u>	<u>20,286</u>
期末餘額	<u>(\$ 10,881)</u>	<u>(\$ 3,828)</u>

#### 二一、收 入

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
客戶合約收入		
產品銷貨收入	\$ 1,404,311	\$ 1,082,875
佣金收入	<u>3,339</u>	<u>4,204</u>
	<u>\$ 1,407,650</u>	<u>\$ 1,087,079</u>

(一) 合約餘額

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日	112年1月1日
應收票據(附註九)	\$ 3	\$ -	\$ 5	\$ 15
應收帳款(附註九)	\$ 1,312,055	\$ 1,377,975	\$ 1,031,685	\$ 1,859,828
應收帳款—關係人(附註二八)	\$ 20,144	\$ 21,763	\$ 20,351	\$ 26,736
合約負債				
產品銷貨	\$ 5,222	\$ 3,014	\$ 3,243	\$ 2,454

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：

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
產品銷貨	\$ 3,014	\$ 2,454

(二) 客戶合約收入之細分

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
導光板應用	\$ 1,231,872	\$ 907,476
塑膠零組件	172,439	175,399
佣金收入	3,339	4,204
	<u>\$ 1,407,650</u>	<u>\$ 1,087,079</u>

二二、淨利(損)

(一) 利息收入

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
銀行存款	\$ 49,326	\$ 33,747

(二) 其他收入

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
政府補助收入(附註十九)	\$ 1,030	\$ 928
非股東捐贈資產之收入(附註十九)	-	539
其他	31	62
	<u>\$ 1,061</u>	<u>\$ 1,529</u>

(三) 其他利益及損失

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
淨外幣兌換利益(損失)	\$ 33,012	(\$ 23,874)
處分不動產、廠房及設備 利益	<u>112</u>	<u>8</u>
	<u>\$ 33,124</u>	<u>(\$ 23,866)</u>

(四) 財務成本

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
租賃負債之利息	\$ 2,720	\$ 2,865
銀行借款利息	<u>162</u>	<u>2,853</u>
	<u>\$ 2,882</u>	<u>\$ 5,718</u>

(五) 折舊費用

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
不動產、廠房及設備	\$ 84,956	\$ 85,772
使用權資產	<u>8,325</u>	<u>7,574</u>
合計	<u>\$ 93,281</u>	<u>\$ 93,346</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 71,792	\$ 73,589
營業費用	<u>21,489</u>	<u>19,757</u>
	<u>\$ 93,281</u>	<u>\$ 93,346</u>

(六) 員工福利費用

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
退職後福利(附註十八)		
確定提撥計畫	\$ 20,204	\$ 18,426
確定福利計畫	277	306
薪資及獎金	193,703	174,828
勞健保費	18,148	18,310
董事酬金	3,149	1,080
其他員工福利	<u>15,552</u>	<u>17,205</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 251,033</u>	<u>\$ 230,155</u>

(接次頁)

(承前頁)

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
依功能別彙總		
營業成本	\$ 161,777	\$ 153,482
營業費用	<u>89,256</u>	<u>76,673</u>
	<u>\$ 251,033</u>	<u>\$ 230,155</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 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日為稅前淨損，故未估列員工酬勞及董事酬勞；113 年 1 月 1 日至 3 月 31 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

	113年1月1日 至3月31日
員工酬勞	5%
董事酬勞	1.5%

金額

	113年1月1日 至3月31日	
	現	金
員工酬勞	\$ 6,897	
董事酬勞		2,069

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

112 及 111 年度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：

	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

112 及 111 年度員工酬勞及董事酬勞之決議配發金額與 112 及 111 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

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
外幣兌換利益總額	\$ 40,514	\$ 60,069
外幣兌換損失總額	( 7,502)	( 83,943)
外幣兌換淨利益 (損失)	<u>\$ 33,012</u>	<u>(\$ 23,874)</u>

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：

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
當期所得稅		
本期產生者	\$ 4,478	\$ 401
遞延所得稅		
本期產生者	( 1,283)	1,803
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 3,195</u>	<u>\$ 2,204</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) 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 111 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（虧損）

用以計算每股盈餘（虧損）之淨利（損）及普通股加權平均股數如下：

### 淨利（損）

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
歸屬於本公司業主之淨利（損）	<u>\$ 128,980</u>	<u>(\$ 98,905)</u>

### 股 數

單位：仟股

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
用以計算基本每股盈餘（虧損） 之普通股加權平均股數	128,864	<u>128,864</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	<u>347</u>	
用以計算稀釋每股盈餘（虧損） 之普通股加權平均股數	<u>129,211</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，合併公司 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日為稅後淨損，因具反稀釋作用，故不予計算稀釋每股盈餘。

## 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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日進行下列非現金交易之投資活動：

#### 1. 支付部分現金購置不動產、廠房及設備

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
購置不動產、廠房及設備	\$ 20,102	\$ 30,825
預付設備款淨變動	1,647	( 3,283)
應付設備款淨變動	<u>4,278</u>	<u>( 1,792)</u>
支付現金	<u>\$ 26,027</u>	<u>\$ 25,750</u>

## 2. 支付部分現金取得使用權資產

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
取得使用權資產	\$151,854	\$ -
預付土地使用權淨變動	( 14,835)	-
租賃負債淨變動	( 7,592)	-
支付現金	<u>\$129,427</u>	<u>\$ -</u>

## (二) 來自籌資活動之負債變動

### 113年1月1日至3月31日

	113年1月1日	現金流量	非現金之變動		113年3月31日
			新增租賃	匯率影響數	
短期借款	\$ -	\$ 100,000	\$ -	\$ -	\$ 100,000
租賃負債	<u>649,403</u>	( 6,597)	<u>7,592</u>	<u>8,496</u>	<u>658,894</u>
	<u>\$ 649,403</u>	<u>\$ 93,403</u>	<u>\$ 7,592</u>	<u>\$ 8,496</u>	<u>\$ 758,894</u>

### 112年1月1日至3月31日

	112年1月1日	現金流量	非現金之變動		112年3月31日
			新增租賃	匯率影響數	
短期借款	\$ 400,000	\$ 50,000	\$ -	\$ -	\$ 450,000
長期借款(含一年內到期)	270,000	( 15,000)	-	-	255,000
租賃負債	<u>678,511</u>	( 6,558)	<u>468</u>	<u>976</u>	<u>673,397</u>
	<u>\$ 1,348,511</u>	<u>\$ 28,442</u>	<u>\$ 468</u>	<u>\$ 976</u>	<u>\$ 1,378,397</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

113 年 3 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</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國外未上市（櫃）				
股票	\$ -	\$ -	\$ 178,780	\$ 178,780
－國內未上市（櫃）				
股票	-	-	152,000	152,000
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 330,780</u>	<u>\$ 330,780</u>

112 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</u>				
<u>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>

112 年 3 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</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國外未上市（櫃）				
股票	\$ -	\$ -	\$ 182,700	\$ 182,700
－國內未上市（櫃）				
股票	-	-	115,353	115,353
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 298,053</u>	<u>\$ 298,053</u>

113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無第 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

113年1月1日至3月31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	\$322,045
認列於其他綜合損益	1,500
匯率影響數	<u>7,235</u>
期末餘額	<u>\$330,780</u>

112年1月1日至3月31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	20,286
匯率影響數	(1,560)
期末餘額	<u>\$298,053</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

	<u>113年3月31日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年3月31日</u>
<u>金融資產</u>			
透過其他綜合損益按公允 價值衡量	\$ 330,780	\$ 322,045	\$ 298,053
按攤銷後成本衡量之金融 資產（註1）	6,064,792	5,772,208	5,858,912
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量（註2）	1,215,533	1,004,079	1,609,260

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	
	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
(損) 益	(\$ 56,116)	(\$ 102,809)	(\$ 200)	(\$ 145)

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下降，係因以美元計價之淨資產減少所致；本期對日幣匯率之敏感度，與 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 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：

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
具公允價值利率風險			
— 金融資產	\$ -	\$ -	\$ 313,334
— 金融負債	758,894	649,403	1,123,397
具現金流量利率風險			
— 金融資產	4,639,848	4,276,417	4,304,259
— 金融負債	-	-	255,000

## 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 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利將增加／減少 2,900 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 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利將增加／減少 2,531 仟元，主要係因合併公司之活期存款利率風險之暴險。

合併公司於本期對利率之敏感度上升，主係因浮動利率之活期存款增加所致。

### (3) 其他價格風險

合併公司因權益證券投資而產生權益價格暴險。

#### 敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 10%，113 年 1 月 1 日至 3 月 31 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 33,078 仟元。

若權益價格上漲／下跌 10%，112 年 1 月 1 日至 3 月 31 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 29,805 仟元。

合併公司本期對價格風險之敏感度上升，主要係本期持有權益法證券增加所致。

## 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 113 年 3 月 31 日暨 112 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 86.49%、86.38% 及 88.08%。

### 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 113 年 3 月 31 日暨 112 年 12 月 31 日及 3 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。

113 年 3 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	\$ 1,115,533	\$ -	\$ -	\$ -
固定利率工具	100,353	-	-	-
租賃負債	45,341	37,136	98,286	651,773
	<u>\$ 1,261,227</u>	<u>\$ 37,136</u>	<u>\$ 98,286</u>	<u>\$ 651,773</u>

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
<u>非衍生金融負債</u>				
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>

112年3月31日

	要求即付或			
	短於1年	1至2年	2至5年	5年以上
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 904,260	\$ -	\$ -	\$ -
固定利率工具	451,890	-	-	-
浮動利率工具	91,609	90,930	75,259	-
租賃負債	<u>37,249</u>	<u>37,162</u>	<u>101,499</u>	<u>681,765</u>
	<u>\$ 1,485,008</u>	<u>\$ 128,092</u>	<u>\$ 176,758</u>	<u>\$ 681,765</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

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
<u>有擔保銀行借款額度</u>			
— 已動用金額	\$ -	\$ -	\$ 100,000
— 未動用金額	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>100,000</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 200,000</u>
<u>無擔保銀行借款額度</u>			
— 已動用金額	\$ 100,000	\$ -	\$ 605,000
— 未動用金額	<u>1,160,000</u>	<u>1,253,525</u>	<u>552,250</u>
	<u>\$ 1,260,000</u>	<u>\$ 1,253,525</u>	<u>\$ 1,157,250</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）

（接次頁）

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
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	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
其他關係人	<u>\$ 12,622</u>	<u>\$ 13,876</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	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
其他關係人	\$ 48,830	\$ 59,283
實質關係人	<u>47,472</u>	<u>21,372</u>
	<u>\$ 96,302</u>	<u>\$ 80,655</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	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
實質關係人	\$ 5,676	\$ 4,754
其他關係人	<u>3,476</u>	<u>5,181</u>
	<u>\$ 9,152</u>	<u>\$ 9,935</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	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
應收帳款－關係人	緯創中山公司	\$ 12,752	\$ 15,766	\$ 17,818
	緯創成都公司	7,223	3,557	2,066
	其他關係人	169	2,440	467
		<u>\$ 20,144</u>	<u>\$ 21,763</u>	<u>\$ 20,351</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。截至 113 年 3 月 31 日暨 112 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止應收關係人款項之帳齡皆未逾期，且 113 年及 112 年 1 月 31 日至 3 月 31 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	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
應付帳款－關係人	向隆公司	\$ 91,806	\$ 90,695	\$ 101,303
	東立公司	39,377	24,243	19,897
		<u>\$ 131,183</u>	<u>\$ 114,938</u>	<u>\$ 121,200</u>
其他應付款－關係人	東立公司	\$ 3,665	\$ 5,193	\$ 3,878
	緯創中山公司	1,263	1,222	1,361
	其他關係人	35	17	243
		<u>\$ 4,963</u>	<u>\$ 6,432</u>	<u>\$ 5,482</u>

(七) 承租協議

帳 列 項 目	關係人類別／ 名 稱	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
租賃負債	緯創中山公司	<u>\$ 206,389</u>	<u>\$ 201,845</u>	<u>\$ 216,848</u>

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
利息費用	緯創中山公司	<u>\$ 896</u>	<u>\$ 960</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：

	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
短期員工福利	\$ 6,243	\$ 3,434
退職後福利	54	81
	<u>\$ 6,297</u>	<u>\$ 3,515</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：

	<u>113年3月31日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年3月31日</u>
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>\$ 18,510</u>	<u>\$ 18,510</u>	<u>\$ 139,311</u>

## 三十、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司截至 113 年 3 月 31 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：

合併公司因購置設備已簽定之重大合約，金額為 29,541 仟元，尚未認列之合約承諾金額為 9,197 仟元。

## 三一、重大之期後事項

配合集團營運發展及供應策略佈局，本公司於 113 年 5 月 7 日董事會決議通過，規劃 Solid State Technology 設立泰國子公司，投資金額為美金 13,000 仟元，並由泰國子公司取得土地所有權。

### 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

113年3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	\$	28,652	32.0000	(美元：新台幣)	\$	916,864		
美元		14,586	7.0950	(美元：人民幣)		461,241		
美元		8,866	25,296.4427	(美元：越南盾)		283,707		
日幣		16,431	0.2115	(日幣：新台幣)		3,475		
日幣		2,493	0.0066	(日幣：美元)		527		
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元		2,755	32.0000	(美元：新台幣)		88,155		
美元		14,273	7.0950	(美元：人民幣)		451,338		

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		

112 年 3 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	\$	49,497	30.4500	(美 元：新台幣)	\$	1,507,191		
美 元		30,349	6.8717	(美 元：人民幣)		924,116		
日 幣		10,180	0.2288	(日 幣：新台幣)		2,329		
日 幣		2,493	0.0075	(日 幣：美 元)		570		
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		2,745	30.4500	(美 元：新台幣)		83,597		
美 元		9,574	6.8717	(美 元：人民幣)		291,540		

合併公司於 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日外幣兌換損益(已實現及未實現)分別為 33,012 仟元及(23,874)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：無。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司及關聯企業)：附表二。
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：附表三。
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：無。
  - (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

	<u>導光板應用 部 門</u>	<u>塑膠零組件 部 門</u>	<u>調整及銷除</u>	<u>合 計</u>
<u>113年1月1日至3月31日</u>				
收 入				
來自外部客戶收入	\$1,231,872	\$ 175,778	\$ -	\$1,407,650
部門間收入	-	-	-	-
收入合計	<u>\$1,231,872</u>	<u>\$ 175,778</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,407,650</u>
部門損益	<u>\$ 57,908</u>	<u>(\$ 6,362)</u>		\$ 51,546
營業外收入及支出				80,629
繼續營業單位稅前淨利				<u>\$ 132,175</u>
<u>112年1月1日至3月31日</u>				
收 入				
來自外部客戶收入	\$ 907,476	\$ 179,603	\$ -	\$1,087,079
部門間收入	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 907,476</u>	<u>\$ 179,603</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,087,079</u>
部門損益	<u>(\$ 108,729)</u>	<u>\$ 6,336</u>		(\$ 102,393)
營業外收入及支出				5,692
繼續營業單位稅前淨損				<u>(\$ 96,701)</u>

## Global Lighting Technologies Inc.及子公司

## 資金貸與他人

民國 113 年 1 月 1 日至 3 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	提列帳目	備抵名稱	擔保品價值		對個別對象 資金貸與限額 (註二)	資金貸與總限額 (註二)
														金額	金額		
1	GLT-Suzhou Opto	GLT-Shanghai	一年內到期應收款 —關係人	是	\$ 45,258	\$ 45,126	\$ 45,126	1.75%	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	-	\$ 470,339	\$ 470,339
1	GLT-Suzhou Opto	GLT-Zhongshan	一年內到期應收款 —關係人	是	45,258	45,126	45,126	1.75%	2	-	營運週轉	-	-	-	-	470,339	470,339
2	Solid State OPTO	茂林光電公司	一年內到期應收款 —關係人	是	89,600	89,600	89,600	-	2	-	營運週轉	-	-	-	-	837,187	837,187
3	Solid State Technology	茂林光電公司	一年內到期應收款 —關係人	是	352,000	352,000	352,000	-	2	-	營運週轉	-	-	-	-	1,599,760	1,599,760

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  
 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 113 年 3 月 31 日

附表二

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	\$ 178,780	6.77%	\$ 178,780	
茂林光電公司	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	96,300	11.63%	96,300	
	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 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元，外幣仟元

買、賣之公司	有價證券 種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	初買		入賣		出			期		末	
					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	
茂林光電公司	股票 GLT-Vietnam	採用權益法之 投資	-	子公司	-	\$ 188,244	-	\$ 284,130 (註一)	-	\$ -	\$ -	\$ -	-	-	\$ 472,374 (註二)

註一：於編製合併財務報表時業已全數沖銷。

註二：於 112 年 9 月設立 GLT-Vietnam，註冊資本額為 472,374 仟元（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。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 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 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	(\$ 661,622)	70%	月結 120 天	個別議定	個別議定	\$ 1,057,725	78%	(註二)
Solid State OPTO	GLT-Shanghai	2	進 貨	661,622	85%	月結 120 天	個別議定	個別議定	( 1,057,725)	90%	(註二)
Solid State Technology	GLT-Shanghai	2	銷 貨	( 497,567)	100%	月結 60 天	個別議定	個別議定	354,383	100%	(註二)
GLT-Shanghai	Solid State Technology	2	進 貨	497,567	58%	月結 60 天	個別議定	個別議定	( 354,383)	45%	(註二)
Solid State OPTO	GLT-US	2	銷 貨	( 141,342)	19%	月結 60 天	個別議定	個別議定	92,172	19%	(註二)
GLT-US	Solid State OPTO	2	進 貨	141,342	100%	月結 60 天	個別議定	個別議定	( 92,172)	100%	(註二)
茂林光電公司	Solid State OPTO	2	銷 貨	( 106,708)	20%	月結 60 天	個別議定	個別議定	109,065	17%	(註二)
Solid State OPTO	茂林光電公司	2	進 貨	106,708	14%	月結 60 天	個別議定	個別議定	( 109,065)	9%	(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 113 年 3 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額(註一)	週轉率	逾期應收關係人款項金額	處理方式	應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額
GLT-Shanghai	Solid State OPTO	子公司對子公司	\$ 1,057,725	2.56	\$ -	-	\$ 384,420	\$ -
Solid State Technology	GLT-Shanghai	子公司對子公司	354,383	7.12	-	-	139,675	-
茂林光電公司	Solid State OPTO	子公司對子公司	109,065	3.75	-	-	2,304	-
Solid State Technology	茂林光電公司	子公司對子公司	352,000	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 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 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		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	\$ 318,405 USD 9,950	\$ 318,405 USD 9,950	9,950,167	100	\$ 1,046,484 USD 32,703	\$ 48,314 USD 1,536	\$ 48,314 USD 1,536		
	Solid State Display	英屬維爾京群島	銷售公司及控股公司	1,124,613 USD 35,144	1,124,613 USD 35,144	35,144,141	100	2,659,070 USD 83,096	23,821 USD 758	15,401 USD 490		
	Solid State Technology	英屬維爾京群島	銷售公司及控股公司	344,000 USD 10,750	344,000 USD 10,750	10,750,000	100	1,931,553 USD 60,361	115,736 USD 3,681	91,184 USD 2,900		
	Solid State Electronics	英屬維爾京群島	銷售公司及控股公司	209,952 USD 6,561	209,952 USD 6,561	6,561,000	100	1,454,203 USD 45,444	10,194 USD 324	( 10,077) ( USD320)		
	Shining Green	薩摩亞	控股公司	480,000 USD 15,000	480,000 USD 15,000	15,000,000	100	77,406 USD 2,419	( 6,437) ( USD205)	( 11,601) ( USD369)		
	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	850,894	33,994,364	23.36	787,123 USD 24,598	27,864 USD 886	6,509 USD 207		
Solid State OPTO	GLT-USA	美國	導光板應用產品之開發及銷售	231,915 USD 7,247	231,915 USD 7,247	100	100	534,728 USD 16,710	14,994 USD 477	14,994 USD 477		
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	2,582,190 USD 80,693	27,864 USD 886	21,355 USD 679		
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	2,991	100,000	100	8,896	( 19)	( 19)		
	GLT-Vietnam	越南	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	480,000 USD 15,000	184,230 USD 6,000	-	100	469,823 USD 14,682	1,014 USD 32	1,014 USD 32	註三	
	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	-	( 140)	-	註四	

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

註二：於編製合併財務報告業已沖銷。

註三：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 113 年 3 月 31 日止，已注資 472,374 仟元(美金 15,000 仟元)。

註四：係依按未經會計師核閱之財務報告計算。

## Global Lighting Technologies Inc.及子公司

## 大陸投資資訊

民國 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表七

單位：新台幣仟元，外幣仟元

大陸被投資名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本期期初匯出 累積投資金額	本期匯出或收回投資金額 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 回之投資收益
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	\$ 640,000 USD 20,000	(二)	\$ 640,000 USD 20,000	\$ - \$ -	\$ 640,000 USD 20,000	\$ 4,456	100%	\$ 4,456	\$ 1,052,052	\$ -
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	442,400 USD 13,200	(二)	678,400 USD 13,200	256,000 (USD 8,000) (註四)	422,400 USD 13,200	( 2,128)	100%	( 2,128)	587,923	-
GLT-Zhongshan	導光板應用產品之生產及銷售	480,000 USD 15,000	(二)	\$ 480,000 USD 15,000	- -	480,000 USD 15,000	( 6,437)	100%	( 6,437)	86,471	-

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	審 會 規 定 限 額
\$1,542,400 (USD48,200 仟元)		不適用	不適用

註一：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

(一)直接赴大陸地區投資。

(二)透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三區之投資公司)。

(三)其他方式。

註二：依被投資公司同期間經本會計師核閱之財務報表計算。

註三：於編製合併財務報告業已沖銷。

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 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表八

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額(註四)	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率% (註三)
1	Solid State Electronics	GLT-Zhongshan	3	應收帳款	\$ 5,315	月結 60 天	-
		GLT-Shanghai	3	營業收入	175	個別議定	-
		GLT-Suzhou Opto	3	應收帳款	217	月結 60 天	-
2	Solid State OPTO	GLT-USA	3	營業收入	421	個別議定	-
			3	應收帳款	92,172	月結 60 天	1%
			3	營業收入	141,342	個別議定	10%
3	Solid State Technology	茂林光電公司	3	一年內到期應收款	89,600	資金貸與	1%
		GLT-Shanghai	3	應收帳款	354,383	月結 60 天	3%
			3	營業收入	497,567	個別議定	35%
4	GLT-Shanghai	茂林光電公司	3	一年內到期應收款	352,000	資金貸與	3%
		Solid State OPTO	3	應收帳款	1,057,725	月結 120 天	10%
			3	營業收入	661,622	個別議定	47%
5	GLT-Zhongshan	茂林光電公司	3	應收帳款	16,077	月結 120 天	-
			3	營業收入	9,288	個別議定	1%
			3	應收帳款	49,088	月結 120 天	-
6	茂林光電公司	GLT-Suzhou Opto	3	營業收入	27,896	個別議定	2%
		Solid State Display	3	處分不動產、廠房及設備利益	5,501	-	-
			3	應收帳款	660	月結 120 天	-
6	茂林光電公司	Solid State OPTO	3	營業收入	426	個別議定	-
			3	應收帳款	109,065	月結 60 天	1%
			3	營業收入	106,708	個別議定	8%
		Solid State Technology	3	應收帳款	96,585	月結 60 天	1%
			3	營業收入	94,632	個別議定	7%
		GLT-Suzhou Opto	3	應收帳款	7,519	月結 60 天	-
			3	營業收入	11,670	個別議定	1%
		GLT-Zhongshan	3	應收帳款	27,778	月結 60 天	-
			3	營業收入	20,790	個別議定	1%
6	茂林光電公司	GLT-Shanghai	3	營業收入	373	個別議定	-
		Solid State Display	3	應收帳款	113	月結 60 天	-
			3	營業收入	111	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	GLT-Suzhou Opto	茂林光電公司	3	應收帳款	\$ 80,899	月結 120 天	1%
			3	營業收入	50,604	個別議定	4%
		Solid State Display	3	應收帳款	39,582	月結 120 天	-
			3	營業收入	22,607	個別議定	2%
		Solid State OPTO	3	應收帳款	11,175	月結 120 天	-
			3	營業收入	6,059	個別議定	-
		GLT-Shanghai	3	一年內到期應收款	45,126	資金貸與	-
			3	利息收入	206	個別議定	-
8	GLT-USA	GLT-Zhongshan	3	一年內到期應收款	45,126	資金貸與	-
			3	利息收入	185	個別議定	-
		茂林光電公司	3	其他應收款	11	月結 60 天	-
		GLT-Shanghai	3	其他應收款	105	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。

Global Lighting Technologies Inc.

主要股東資訊

民國 113 年 3 月 31 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。