

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114及113年第3季

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

電話：(03)426-2828

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 告
			附 註 編 號
一、封面	1		
二、目錄	2		
三、會計師核閱報告	3		
四、合併資產負債表	4		
五、合併綜合損益表	5		
六、合併權益變動表	6		
七、合併現金流量表	7~8		
八、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革	9		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	9		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	9~11		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	11~12		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12		五
(六) 重要會計項目之說明	13~38		六~二七
(七) 關係人交易	39~41		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, 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
(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 114 年及 113 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 114 年及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依中華民國證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範 圍

本會計師係依照核閱準則 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中華民國證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達茂林集團民國 114 年及 113 年 9 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 114 年及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，以及民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 陳招美

陳招美



會計師 陳 薩 旬

陳 薩 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 114 年 11 月 11 日



代 碼	資 產	114年9月30日		113年12月31日		113年9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產							
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 4,354,185	44	\$ 4,440,799	42	\$ 4,407,039	40
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產（附註七）	202,000	2	5,600	-	5,200	-
1170	應收帳款（附註九及二一）	1,293,763	13	1,666,160	16	1,662,336	15
1180	應收帳款—關係人（附註二一及二八）	9,267	-	19,987	-	18,443	-
1200	其他應收款（附註九）	2,776	-	952	-	5,498	-
1220	本期所得稅資產（附註四）	4,245	-	4,245	-	3,596	-
130X	存貨（附註十）	419,947	4	568,931	5	768,486	7
1410	預付款項	31,958	-	19,911	-	24,583	1
1479	其他流動資產	2,803	-	2,198	-	2,328	-
11XX	流動資產總計	<u>6,320,944</u>	<u>63</u>	<u>6,728,783</u>	<u>63</u>	<u>6,897,509</u>	<u>63</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）	190,289	2	531,287	5	530,818	5
1600	不動產、廠房及設備（附註十四）	2,485,933	25	2,565,888	24	2,585,717	23
1755	使用權資產（附註十五）	561,141	6	590,652	6	774,313	7
1840	遞延所得稅資產（附註四）	44,902	-	45,904	-	67,383	1
1915	預付設備款	9,578	-	132	-	4,729	-
1975	淨確定福利資產（附註四）	13,209	-	12,482	-	15,236	-
1990	其他非流動資產（附註十一及二九）	352,679	4	206,992	2	86,965	1
15XX	非流動資產總計	<u>3,657,731</u>	<u>37</u>	<u>3,953,337</u>	<u>37</u>	<u>4,065,161</u>	<u>37</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 9,978,675</u>	<u>100</u>	<u>\$ 10,682,120</u>	<u>100</u>	<u>\$ 10,962,670</u>	<u>100</u>
代 碼 負 債 及 權 益							
流動負債							
2100	短期借款（附註十六）	\$ -	-	\$ -	-	\$ 145,000	2
2130	合約負債（附註二一）	1,811	-	2,852	-	2,867	-
2170	應付帳款	825,691	8	1,010,419	9	1,229,129	11
2180	應付帳款—關係人（附註二八）	152,109	2	162,958	2	195,419	2
2200	其他應付款（附註十七）	273,780	3	377,387	4	288,276	3
2220	其他應付款—關係人（附註二八）	1,991	-	3,070	-	3,102	-
2230	本期所得稅負債（附註四）	9,342	-	869	-	447	-
2280	租賃負債（附註十五及二八）	9,991	-	12,831	-	27,521	-
2399	其他流動負債	5,961	-	6,896	-	7,413	-
21XX	流動負債總計	<u>1,280,676</u>	<u>13</u>	<u>1,577,282</u>	<u>15</u>	<u>1,899,174</u>	<u>18</u>
非流動負債							
2540	長期借款（附註十六）	473,962	5	-	-	-	-
2551	員工福利負債準備（附註四）	8,935	-	8,073	-	8,727	-
2570	遞延所得稅負債（附註四）	5,116	-	2,562	-	3,083	-
2580	租賃負債（附註十五及二八）	419,541	4	426,600	4	614,292	6
2630	長期遞延收入（附註十九）	56,893	-	62,710	-	62,813	-
25XX	非流動負債總計	<u>964,447</u>	<u>9</u>	<u>499,945</u>	<u>4</u>	<u>688,915</u>	<u>6</u>
2XXX	負債總計	<u>2,245,123</u>	<u>22</u>	<u>2,077,227</u>	<u>19</u>	<u>2,588,089</u>	<u>24</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	12	1,288,641	12
3200	資本公積	<u>2,348,423</u>	<u>24</u>	<u>2,348,423</u>	<u>22</u>	<u>2,348,423</u>	<u>21</u>
3320	保留盈餘	-	-	93,295	1	93,295	1
3350	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-
3350	未分配盈餘	4,664,831	47	4,722,140	44	4,582,036	42
3300	保留盈餘總計	<u>4,664,831</u>	<u>47</u>	<u>4,815,435</u>	<u>45</u>	<u>4,675,331</u>	<u>43</u>
3400	其他權益	(568,343)	(6)	152,394	2	62,186	-
31XX	歸屬於母公司業主之權益總計	<u>7,733,552</u>	<u>78</u>	<u>8,604,893</u>	<u>81</u>	<u>8,374,581</u>	<u>76</u>
3XXX	權益總計	<u>7,733,552</u>	<u>78</u>	<u>8,604,893</u>	<u>81</u>	<u>8,374,581</u>	<u>76</u>
負 債 與 權 益 總 計							
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 9,978,675</u>	<u>100</u>	<u>\$ 10,682,120</u>	<u>100</u>	<u>\$ 10,962,670</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：張恩豪



民國 114 年及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	114年7月1日至9月30日		113年7月1日至9月30日		114年1月1日至9月30日		113年1月1日至9月30日	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 营業收入 (附註二一及二八)	\$ 1,407,014	100	\$ 1,966,420	100	\$ 4,238,288	100	\$ 5,181,684	100
5000 营業成本 (附註十、二二及二八)	1,201,386	85	1,667,519	85	3,604,815	85	4,334,694	84
5900 营業毛利	205,628	15	298,901	15	633,473	15	846,990	16
營業費用 (附註二二及二八)								
6100 推銷費用	32,087	2	42,886	2	95,415	2	119,027	2
6200 管理費用	84,215	6	94,436	5	250,932	6	269,526	5
6300 研究發展費用	61,545	5	61,285	3	182,629	4	186,838	4
6450 預期信用 (迴轉) 減損損失 (附註九)	9	-	(6)	-	(397)	-	401	-
6000 营業費用合計	177,856	13	198,601	10	528,579	12	575,792	11
6900 营業淨利	27,772	2	100,300	5	104,894	3	271,198	5
營業外收入及支出 (附註二二)								
7100 利息收入	40,666	3	49,216	2	122,262	3	152,178	3
7010 其他收入 (附註十九)	4,600	-	1,121	-	6,238	-	2,931	-
7020 其他利益及損失	17,110	1	(42,381)	(2)	(72,490)	(2)	(60,881)	(1)
7050 財務成本 (附註二八)	(2,793)	-	(3,152)	-	(8,549)	-	(9,179)	-
7000 营業外收入及支出合計	59,583	4	4,804	-	47,461	1	85,049	2
7900 稅前淨利	87,355	6	105,104	5	152,355	4	356,247	7
7950 所得稅 (費用) 利益 (附註四及二三)	(7,922)	(1)	(5,913)	-	(19,458)	(1)	35,144	1
8200 本期淨利	79,433	5	99,191	5	132,897	3	391,391	8
其他綜合損益								
8310 不重分類至損益之項目：								
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 (附註二十)	3,239	1	(4,699)	-	(363,680)	(9)	(18,054)	(1)
8341 換算表達貨幣之兌換差額 (附註二十)	298,313	21	(209,310)	(11)	(615,156)	(14)	246,261	5
	301,552	22	(214,009)	(11)	(978,836)	(23)	228,207	4
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)	(92,494)	(7)	126,835	7	258,099	6	(72,726)	(1)
8300 其他綜合損益合計	209,058	15	(87,174)	(4)	(720,737)	(17)	155,481	3
8500 本期綜合損益總額	\$ 288,491	20	\$ 12,017	1	(\$ 587,840)	(14)	\$ 546,872	11
淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 79,433	6	\$ 99,191	5	\$ 132,897	3	\$ 391,391	8
8620 非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-
8600	\$ 79,433	6	\$ 99,191	5	\$ 132,897	3	\$ 391,391	8
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 288,491	20	\$ 12,017	1	(\$ 587,840)	(14)	\$ 546,872	11
8720 非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-
8700	\$ 288,491	20	\$ 12,017	1	(\$ 587,840)	(14)	\$ 546,872	11
每股盈餘 (附註二四)								
9710 基本	\$ 0.62		\$ 0.77		\$ 1.03		\$ 3.04	
9810 稀釋	\$ 0.62		\$ 0.77		\$ 1.03		\$ 3.03	

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：張思豪



Global Lighting Technologies Inc. 及子公司

合併權益變動表

民國 114 年第 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 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)					
		普通股股本	資本公積	保留盈餘	未分配盈餘	其 他	權益
A1	113 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,288,641	\$ 2,348,423	\$ 43,706	\$ 4,433,530	(\$ 80,914)	(\$ 12,381)
	112 年度盈餘指撥及分配						
B3	提列特別盈餘公積	-	-	49,589	(49,589)	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	(193,296)	-	(193,296)
D1	113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨利	-	-	-	391,391	-	391,391
D3	113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日其他綜合損益	-	-	-	-	173,535	(18,054)
D5	113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	391,391	173,535	(18,054)
Z1	113 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 1,288,641</u>	<u>\$ 2,348,423</u>	<u>\$ 93,295</u>	<u>\$ 4,582,036</u>	<u>\$ 92,621</u>	<u>(\$ 30,435)</u>
A1	114 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,288,641	\$ 2,348,423	\$ 93,295	\$ 4,722,140	\$ 220,637	(\$ 68,243)
	113 年度盈餘指撥及分配						
B3	迴轉特別盈餘公積	-	-	(93,295)	93,295	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	(283,501)	-	(283,501)
D1	114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨利	-	-	-	132,897	-	132,897
D3	114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日其他綜合損益	-	-	-	-	(357,057)	(363,680)
D5	114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	132,897	(357,057)	(363,680)
Z1	114 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 1,288,641</u>	<u>\$ 2,348,423</u>	<u>\$ _____</u>	<u>\$ 4,664,831</u>	<u>(\$ 136,420)</u>	<u>(\$ 431,923)</u>
	<u>\$ 7,733,552</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：張恩豪



Global Lighting Technologies Inc. 及子公司

合併現金流量表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼		114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
營業活動之現金流量			
A10000	本期稅前淨利	\$ 152,355	\$ 356,247
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	255,136	278,243
A20300	預期信用（迴轉）減損損失	(397)	401
A20900	利息費用	8,549	9,179
A21200	利息收入	(122,262)	(152,178)
A21300	股利收入	(1,860)	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失	20,367	9,241
A22500	處分不動產、廠房及設備損失（利益）	687	(558)
A22600	不動產、廠房及設備轉列費用數	1,007	-
A23700	不動產、廠房及設備減損損失	-	67,220
A24100	未實現外幣兌換（利益）損失	(16,345)	25,579
A29900	處分子公司損失	18,999	-
A29900	長期遞延收入攤銷	(2,051)	(2,126)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	298,327	(253,188)
A31160	應收帳款—關係人	9,743	4,123
A31180	其他應收款	(2,440)	1,689
A31200	存 貨	106,211	(260,569)
A31230	預付款項	(12,961)	(8,851)
A31240	其他流動資產	(734)	599
A31990	淨確定福利資產	(727)	(420)
A32125	合約負債	(857)	(164)
A32150	應付帳款	(137,740)	391,969
A32160	應付帳款—關係人	(8,429)	80,574
A32180	其他應付款	(63,424)	(19,814)
A32190	其他應付款—關係人	(1,055)	(3,380)
A32230	其他流動負債	(632)	416
A32990	員工福利負債準備	862	832
A33000	營運產生之現金	500,329	525,064

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		114年1月1日	113年1月1日
		至9月30日	至9月30日
A33100	收取之利息	\$ 122,844	\$ 151,599
A33300	支付之利息	(8,321)	(9,133)
A33500	支付之所得稅	(8,284)	(23,025)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>606,568</u>	<u>644,505</u>
 投資活動之現金流量			
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(37,000)	(224,330)
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(202,000)	(8,000)
B00060	按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本	5,600	2,800
B02700	取得不動產、廠房及設備（附註二五）	(250,595)	(196,673)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	401	708
B03800	存出保證金增加	(229)	-
B05350	取得使用權資產（附註二五）	-	(129,727)
B06500	其他金融資產—受限制資產增加	(2,312)	-
B06700	其他非流動資產增加	(146,747)	(67,628)
B07600	收取之股利	<u>1,860</u>	<u>-</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(631,022)</u>	<u>(622,850)</u>
 籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	-	345,000
C00200	短期借款減少	-	(200,000)
C01600	舉借長期借款	477,074	-
C04020	租賃本金償還	(9,580)	(27,842)
C04500	發放現金股利	(283,501)	(193,296)
CCCC	籌資活動之淨現金流入（出）	<u>183,993</u>	<u>(76,138)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(246,153)</u>	<u>108,670</u>
EEEE	現金及約當現金淨（減少）增加數	(86,614)	54,187
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>4,440,799</u>	<u>4,352,852</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 4,354,185</u>	<u>\$ 4,407,039</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：張恩豪



Global Lighting Technologies Inc. 及子公司

合併財務報表附註

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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

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

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 114 年 11 月 11 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」）

IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」

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

(二) 115 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「金融工具之分類與衡量之修正」	2026 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「涉及依賴自然電力之合約」	2026 年 1 月 1 日
「IFRS 會計準則之年度改善—第 11 冊」	2026 年 1 月 1 日
IFRS 17「保險合約」（含 2020 年及 2021 年之修正）	2023 年 1 月 1 日

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

(三) 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 18「財務報表之表達與揭露」	2027 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 19「不具公共課責性之子公司：揭露」(含 2025 年之修正)	2027 年 1 月 1 日

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

註 2：金管會於 114 年 9 月 25 日宣布我國企業應自 117 年 1 月 1 日適用 IFRS 18，亦得於金管會認可 IFRS 18 後，選擇提前適用。

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各號準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之其他影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之員工福利負債準備及淨確定福利資產外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十二、附表六及附表七。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 113 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

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

2. 所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，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、美國對等關稅措施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

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
庫存現金	\$ 1,407	\$ 1,417	\$ 1,774
銀行支票及活期存款	4,291,528	3,586,612	4,307,135
約當現金			
原始到期日在 3 個月			
以內之銀行定期存款	61,250	852,770	98,130
	<u>\$ 4,354,185</u>	<u>\$ 4,440,799</u>	<u>\$ 4,407,039</u>

七、按攤銷後成本衡量之金融資產

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
<u>流動</u>			
原始到期日超過3個月之			
定期存款	\$ 202,000	\$ 5,600	\$ 5,200

截至 114 年 9 月 30 日暨 113 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，合併公司持有之原始到期日超過 3 個月之定期存款利率分別為 1.61%～1.69%、1.46%～1.53% 及 1.53%～1.59%。

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

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
<u>非流動</u>			
國內投資			
未上市（櫃）股票			
益創一創業投資股份有限公司	\$ 85,800	\$ 99,200	\$ 89,700
晶翔機電股份有限公司	25,526	69,708	42,550
鴻林堂生物科技股份有限公司	39,669	-	-
	<u>150,995</u>	<u>168,908</u>	<u>132,250</u>
國外投資			
未上市（櫃）股票			
Sensel Inc.	-	321,664	335,268
Cytesi Inc.	39,294	40,715	63,300
	<u>39,294</u>	<u>362,379</u>	<u>398,568</u>
	<u>\$ 190,289</u>	<u>\$ 531,287</u>	<u>\$ 530,818</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。

Sensel Inc. 已於 114 年 6 月董事會決議該公司通過辦理解散清算，截至 114 年 9 月 30 日止，清算程序尚在進行中，合併公司認列公允價值評價損失 310,294 仟元，帳列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。

合併公司於 113 年 4 月及 5 月以美金 7,000 仟元（折合新台幣 224,330 仟元）參與國外投資公司增資，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。

合併公司於 114 年 3 月及 113 年 10 月分別以 37,000 仟元及 25,000 仟元參與國內投資公司增資，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。

九、應收帳款及其他應收款

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
<u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 1,293,763	\$ 1,666,576	\$ 1,662,737
減：備抵損失	<u>-</u>	(<u>416</u>)	(<u>401</u>)
	<u>\$ 1,293,763</u>	<u>\$ 1,666,160</u>	<u>\$ 1,662,336</u>
<u>其他應收款</u>			
按攤銷後成本衡量	\$ 2,776	\$ 952	\$ 5,498

(一) 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風險。

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帳款之備抵損失如下：

114 年 9 月 30 日

	未 逾 期	逾 3 0 天	逾 3 1 ~ 6 0 天	逾 6 1 ~ 9 0 天	逾 9 1 ~ 1 8 0 天	逾 1 8 1 ~ 2 7 0 天	逾 2 7 1 天 以 上	合 計
預期信用損失率	0%	0%	0%	0%	0%	0%	100%	
總帳面金額	\$ 1,258,180	\$ 34,236	\$ 1,033	\$ -	\$ 227	\$ 87	\$ -	\$ 1,293,763
備抵損失 (存續期間 預期信用損失)	-	-	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 1,258,180</u>	<u>\$ 34,236</u>	<u>\$ 1,033</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 227</u>	<u>\$ 87</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,293,763</u>

113 年 12 月 31 日

	未 逾 期	逾 3 0 天	逾 3 1 ~ 6 0 天	逾 6 1 ~ 9 0 天	逾 9 1 ~ 1 8 0 天	逾 1 8 1 ~ 2 7 0 天	逾 2 7 1 天 以 上	合 計
預期信用損失率	0%	0%	0%	0%	0%	0%	100%	
總帳面金額	\$ 1,574,389	\$ 75,279	\$ 16,341	\$ 39	\$ -	\$ 112	\$ 416	\$ 1,666,576
備抵損失 (存續期間 預期信用損失)	-	-	-	-	-	-	(416)	(416)
攤銷後成本	<u>\$ 1,574,389</u>	<u>\$ 75,279</u>	<u>\$ 16,341</u>	<u>\$ 39</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 112</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,666,576</u>

113 年 9 月 30 日

	未 逾 期	逾 3 0 天	逾 3 1 ~ 6 0 天	逾 6 1 ~ 9 0 天	逾 9 1 ~ 1 8 0 天	逾 1 8 1 ~ 2 7 0 天	逾 2 7 1 天 以 上	合 計
預期信用損失率	0%	0%	0%	0%	0%	0%	100%	
總帳面金額	\$ 1,593,418	\$ 68,014	\$ 475	\$ 321	\$ 108	\$ -	\$ 401	\$ 1,662,737
備抵損失 (存續期間 預期信用損失)	-	-	-	-	-	-	(401)	(401)
攤銷後成本	<u>\$ 1,593,418</u>	<u>\$ 68,014</u>	<u>\$ 475</u>	<u>\$ 321</u>	<u>\$ 108</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,662,736</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	114 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	113 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
期初餘額	\$ 416	\$ -
加：本期提列減損損失	-	401
減：本期迴轉減損損失	(397)	-
外幣換算差額	(19)	-
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 401</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 114 年 9 月 30 日暨 113 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，合併公司評估其他應收款之預期信用損失率均為 0%。

十、存貨

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
原 料	\$ 190,282	\$ 231,617	\$ 331,487
在 製 品	25,136	38,374	39,567
製 成 品	179,849	279,688	325,313
在途存料	<u>24,680</u>	<u>19,252</u>	<u>72,119</u>
	<u><u>\$ 419,947</u></u>	<u><u>\$ 568,931</u></u>	<u><u>\$ 768,486</u></u>

銷貨成本性質如下：

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
已銷售之存貨成本	\$ 1,201,386	\$ 1,667,519	\$ 3,584,448	\$ 4,325,453
存貨跌價及呆滯損失	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>20,367</u>	<u>9,241</u>
	<u><u>\$ 1,201,386</u></u>	<u><u>\$ 1,667,519</u></u>	<u><u>\$ 3,604,815</u></u>	<u><u>\$ 4,334,694</u></u>

十一、其他資產

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
非流動			
預付土地款	\$ 330,849	\$ 187,649	\$ -
其他金融資產—受限制資產 (附註二九)	20,822	18,510	18,510
存出保證金	<u>1,008</u>	<u>833</u>	<u>68,455</u>
	<u><u>\$ 352,679</u></u>	<u><u>\$ 206,992</u></u>	<u><u>\$ 86,965</u></u>

合併公司於 113 年 5 月向非關係人購買土地，合約總價款約 367,610 仟元（泰銖 390,000 仟元）。截至 114 年 9 月 30 日止及 113 年 12 月 31 日業已支付 330,849 仟元（泰銖 351,000 仟元）及 187,649 仟元（泰銖 195,000 仟元），帳列預付土地款。

十二、子公司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投 資 公 司 名 稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 %		
			114年 9月30日	113年 12月31日	113年 9月30日
本 公 司	Solid State OPTO Limited (BVI) (Solid State OPTO)	銷售公司及控股公司	100	100	100
	Solid State Display Limited (BVI) (Solid State Display)	銷售公司及控股公司		100	100
	Solid State Technology Limited (BVI) (Solid State Technology)	銷售公司及控股公司		100	100

(接次頁)

(承前頁)

投 資 公 司 名 稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 %		
			114年 9月30日	113年 12月31日	113年 9月30日
	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
	茂林光電科技股份有限公司（茂林光電公司）	導光板應用產品之研發、生產及銷售、光學模具開發及電子配套塑料製品之生產及銷售	23.36	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）	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	76.64
Solid State Technology	Suzhou Opto Technologies Inc. (GLT-Suzhou Opto)	導光板應用產品及顯示器之研發、生產及銷售、光學模具開發及電子用途塑料製品之生產及銷售	100	100	100
	Global Lighting Technology (Thailand) Co., Ltd. (GLT-Thailand) (註 1)	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
Solid State Electronics	Shanghai Global Lighting Technologies Inc. (GLT-Shanghai) (註 2)	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) (註 3)	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）	投資業、電子材料批發及零售	100	100	100
	Global Lighting Technologies (Vietnam) Limited Liability Company (GLT-Vietnam)	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

註 1：於 113 年 7 月設立 GLT-Thailand，註冊資本額為泰銖 420,000 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 114 年 9 月 30 日止，已注資美金 11,500 仟元（泰銖 394,000 仟元）。

註 2：為配合集團資金規劃，GLT-Shanghai 於 114 年 2 月 18 日董事會決議辦理現金減資，減資金額為美金 10,000 仟元，並於 114 年 4 月 7 日經上海市市場監督管理局核准，完成減資作業，減資股款已於 114 年 4 月匯回。

註 3：為整合集團資源，GLT-Zhongshan 因無營運需求，於 114 年 4 月 30 日董事會決議通過辦理解散清算，並於 114 年 8 月 15 日經中山市市場監督管理局核准。嗣於 114 年 9 月匯回股款美金 2,173 仟元並認列處分子公司損失 18,999 仟元，帳列其他利益及損失項下。

十三、採用權益法之投資

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
<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	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
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。另群智公司已於114年3月21日經股東會決議辦理解散清算，並於114年6月6日經新北市政府核准解散。

截至114年9月30日暨113年12月31日及9月30日止，合併公司採用權益法之投資暨114年及113年1月1日至9月30日對其所享有之損益及其他綜合損益份額係按未經會計師核閱之財務報告計算。惟合併公司認為不致對合併財務報告產生重大影響。

十四、不動產、廠房及設備

成 本	自 有 土 地	建 築 物	機 器 設 備	模 具 設 備	租 賃 改 良	其 他 設 備	未 完 工 程 及 待 驗 設 備	合 計
114年1月1日餘額	\$ 167,176	\$ 2,552,755	\$ 2,614,704	\$ 74,258	\$ 29,352	\$ 424,722	\$ 219,030	\$ 6,081,997
增 添	-	8,087	8,117	-	-	15,058	179,386	210,648
處 分	-	-	(33,544)	-	(5,994)	(7,150)	-	(46,688)
重 分 類	-	373	7,419	-	-	3,333	(12,132)	(1,007)
淨兌換差額	-	(46,865)	(107,030)	(4,500)	(1,939)	(14,667)	(21,638)	(196,639)
114年9月30日餘額	<u>167,176</u>	<u>2,514,350</u>	<u>2,489,666</u>	<u>69,758</u>	<u>21,419</u>	<u>421,296</u>	<u>364,646</u>	<u>6,048,311</u>
<u>累計折舊及減損</u>								
114年1月1日餘額	-	1,060,984	1,973,102	72,278	27,904	381,841	-	3,516,109
折舊費用	-	64,685	160,257	1,258	99	14,871	-	241,170
處 分	-	-	(33,544)	-	(5,113)	(6,943)	-	(45,600)
淨兌換差額	-	(30,495)	(99,218)	(4,397)	(1,861)	(13,330)	-	(149,301)
114年9月30日餘額	<u>-</u>	<u>1,095,174</u>	<u>2,000,597</u>	<u>69,139</u>	<u>21,029</u>	<u>376,439</u>	<u>-</u>	<u>3,562,378</u>
114年9月30日淨額	<u>\$ 167,176</u>	<u>\$ 1,419,176</u>	<u>\$ 489,069</u>	<u>\$ 619</u>	<u>\$ 390</u>	<u>\$ 44,857</u>	<u>\$ 364,646</u>	<u>\$ 2,485,933</u>
113年12月31日及 114年1月1日淨額	<u>\$ 167,176</u>	<u>\$ 1,491,771</u>	<u>\$ 641,602</u>	<u>\$ 1,980</u>	<u>\$ 1,448</u>	<u>\$ 42,881</u>	<u>\$ 219,030</u>	<u>\$ 2,565,888</u>
成 本								
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	-	787	13,403	1,423	-	13,052	155,810	184,475
處 分	-	-	(12,295)	-	-	(8,729)	-	(21,024)
重 分 類	-	-	28,391	-	-	772	(29,163)	-
淨兌換差額	-	30,884	26,298	2,897	7,966	10,217	273	78,535
113年9月30日餘額	<u>167,176</u>	<u>2,547,563</u>	<u>3,223,282</u>	<u>73,532</u>	<u>204,007</u>	<u>432,254</u>	<u>158,988</u>	<u>6,806,802</u>

(接次頁)

(承前頁)

	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>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
認列減損損失	-	-	7,616	-	59,604	-	-	67,220
折舊費用	-	65,726	165,839	1,786	4,536	15,025	-	252,912
處 分	-	-	(12,295)	-	-	(8,579)	-	(20,874)
淨兌換差額	-	18,783	24,370	2,776	4,488	9,567	-	59,984
113年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>1,037,011</u>	<u>2,545,082</u>	<u>70,876</u>	<u>178,458</u>	<u>389,658</u>	<u>-</u>	<u>4,221,085</u>
113年9月30日淨額	<u>\$ 167,176</u>	<u>\$ 1,510,552</u>	<u>\$ 678,200</u>	<u>\$ 2,656</u>	<u>\$ 25,549</u>	<u>\$ 42,596</u>	<u>\$ 158,988</u>	<u>\$ 2,585,717</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	15 至 50 年
裝潢工程	5 至 31 年
機器設備	3 至 8 年
模具設備	2 年
租賃改良	5 年
其他設備	3 至 10 年

合併公司 114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日無不動產、廠房及設備減損之情形。

合併公司部分建築物之裝潢工程及機器設備不符生產需求，經考量未來營運計畫及現有產能規劃，預期該等資產已無未來現金流入，使用價值為 0 仟元，致其該資產之可回收金額低於帳面價值，故合併公司於 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列減損損失 67,220 仟元，該減損損失已列入其他利益及損失項下。

十五、租賃協議

(一) 使用權資產

使用權資產帳面金額	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
土 地	\$ 387,408	\$ 394,988	\$ 397,514
建 築 物	1,432	3,854	183,924
土地使用權	172,170	190,640	191,414
運輸設備	38	168	204
其他設備	93	1,002	1,257
	<u>\$ 561,141</u>	<u>\$ 590,652</u>	<u>\$ 774,313</u>

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
使用权资产之增添			\$ -	\$ 156,082
使用权资产之折舊費用				
土地	\$ 2,527	\$ 2,527	\$ 7,580	\$ 7,580
建築物	701	4,443	2,197	13,226
土地使用權	1,068	1,182	3,212	3,520
運輸設備	38	41	120	123
其他設備	274	297	857	882
	\$ 4,608	\$ 8,490	\$ 13,966	\$ 25,331

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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
租賃負債帳面金額			
流動	\$ 9,991	\$ 12,831	\$ 27,521
非流動	\$ 419,541	\$ 426,600	\$ 614,292

租賃負債之折現率如下：

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
土地	1.555%	1.555%	1.555%
建築物	4.750%	4.750%	1.750%~4.750%
運輸設備	3.700%	3.700%	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。

合併公司於 102 年向緯創中山公司承租廠房，嗣於 113 年 12 月終止租賃合約。

(四) 其他租賃資訊

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
短期租賃費用	\$ 1,365	\$ 2,116	\$ 4,104	\$ 6,740
低價值資產租賃費用	\$ 483	\$ 426	\$ 1,225	\$ 1,031
租賃之現金（流出）				
總額			(\$ 20,081)	(\$ 173,485)

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

短期借款

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
<u>無擔保借款</u>			
信用額度借款	\$ -	\$ -	\$ 145,000

銀行借款利率於 113 年 9 月 30 日為 1.79% ~ 1.96% 。

長期借款

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
<u>擔保借款</u>			
銀行借款	\$ 83,962	\$ -	\$ -
<u>無擔保借款</u>			
銀行借款	390,000	-	-
減：列為 1 年內到期部分	-	-	-
長期借款	\$ 473,962	\$ -	\$ -

	償　　還　　辦　　法	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
<u>擔保借款</u>				
中國信託商業銀行	期間為 114.06.05 ~ 119.06.05，本金自 116 年 6 月起分 13 期每季償還。	\$ 83,962	\$ -	\$ -
<u>無擔保借款</u>				
台北富邦商業銀行	期間為 114.01.02 ~ 119.01.02，本金自 116 年 2 月起分 36 期每月償還。 期間為 114.2.24 ~ 119.01.02，本金自 116 年 3 月起分 34 期每月償還。	120,000 270,000 473,962	- - -	- - -
減：列為 1 年內到期部分	-	-	-	-
長期借款	\$ 473,962	\$ -	\$ -	\$ -

長期借款之利率區間於 114 年 9 月 30 日為 1.39% ~ 5.30% 。

十七、其他應付款

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
應付薪資及獎金	\$ 187,561	\$ 248,289	\$ 191,783
應付佣金	8,913	12,806	14,690
應付設備款	6,134	36,635	1,844
其 他	<u>71,172</u>	<u>79,657</u>	<u>79,959</u>
	<u>\$ 273,780</u>	<u>\$ 377,387</u>	<u>\$ 288,276</u>

十八、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

茂林光電公司所適用「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。

大陸及越南子公司屬採用確定提撥計畫，GLT-Shanghai、GLT-Suzhou Opto、GLT-Zhongshan 及 GLT-Vietnam 訂有員工退休辦法，分別依照員工薪資之 16%、16%、14% 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-Thailand 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：

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
營業成本	<u>\$ 12,349</u>	<u>\$ 15,546</u>	<u>\$ 38,284</u>	<u>\$ 42,543</u>
營業費用	<u>\$ 4,017</u>	<u>\$ 4,102</u>	<u>\$ 12,386</u>	<u>\$ 15,147</u>

(二) 確定福利計畫

茂林光電公司 114 年及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之確定福利計畫（含其他長期員工福利計畫）相關退休金費用係以 113 年及 112 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為 287 仟元、278 仟元、862 仟元及 833 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 114 年 9 月 30 日暨 113 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，長期遞延收入餘額分別為 56,893 仟元、62,710 仟元及 62,813 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：

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
已實現長期遞延收入 取得與所得有關之政府 補助收入	\$ 658	\$ 714	\$ 2,051	\$ 2,126
	1,828	339	1,975	692
	<u>\$ 2,486</u>	<u>\$ 1,053</u>	<u>\$ 4,026</u>	<u>\$ 2,818</u>

二十、權益

(一) 普通股股本

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
額定股數（仟股）	<u>360,000</u>	<u>360,000</u>	<u>360,000</u>
額定股本	<u>\$ 3,600,000</u>	<u>\$ 3,600,000</u>	<u>\$ 3,600,000</u>
已發行且已收足股款之 股數（仟股）	<u>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

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
<u>得用以彌補虧損、發放 現金或撥充股本</u>			
股票發行溢價	\$ 2,199,672	\$ 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未分配盈餘之數額提列。

本公司於 114 年 5 月 28 日及 113 年 5 月 28 日舉行股東常會，分別決議通過 113 年及 112 年度盈餘分配案如下：

	113年度	112年度
(迴轉) 提列特別盈餘公積	(\$ 93,295)	\$ 49,589
現金股利	\$ 283,501	\$ 193,296
每股現金股利 (元)	\$ 2.2	\$ 1.5

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 220,637	(\$ 80,914)
當期產生		
表達貨幣之換算差額	(615,156)	246,261
國外營運機構之換算		
差額	239,100	(72,726)
重分類調整		
處分國外營運機構	18,999	-
期末餘額	(\$ 136,420)	\$ 92,621

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
期初餘額	(\$ 68,243)	(\$ 12,381)
當期產生		
未實現損益	(363,680)	(18,054)
期末餘額	(\$ 431,923)	(\$ 30,435)

二一、收入

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
客戶合約收入				
產品銷貨收入	\$ 1,400,265	\$ 1,963,781	\$ 4,225,597	\$ 5,171,996
佣金收入	6,749	2,639	12,691	9,688
	<u>\$ 1,407,014</u>	<u>\$ 1,966,420</u>	<u>\$ 4,238,288</u>	<u>\$ 5,181,684</u>

(一) 合約餘額

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日	113年1月1日
應收帳款 (附註九)	<u>\$ 1,293,763</u>	<u>\$ 1,666,160</u>	<u>\$ 1,662,336</u>	<u>\$ 1,377,975</u>
應收帳款—關係人 (附註二八)	<u>\$ 9,267</u>	<u>\$ 19,987</u>	<u>\$ 18,443</u>	<u>\$ 21,763</u>
合約負債				
產品銷貨	<u>\$ 1,811</u>	<u>\$ 2,852</u>	<u>\$ 2,867</u>	<u>\$ 3,014</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

來自期初合約負債已滿足之履約義務於當期認列為收入之金額如下：

	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
產品銷貨	<u>\$ 2,852</u>	<u>\$ 3,014</u>

(二) 客戶合約收入之細分

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
導光板應用	<u>\$ 1,175,994</u>	<u>\$ 1,681,401</u>	<u>\$ 3,515,919</u>	<u>\$ 4,498,731</u>
塑膠零組件	<u>224,271</u>	<u>282,380</u>	<u>709,678</u>	<u>673,265</u>
佣金收入	<u>6,749</u>	<u>2,639</u>	<u>12,691</u>	<u>9,688</u>
	<u><u>\$ 1,407,014</u></u>	<u><u>\$ 1,966,420</u></u>	<u><u>\$ 4,238,288</u></u>	<u><u>\$ 5,181,684</u></u>

二二、淨利

(一) 利息收入

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
銀行存款	<u>\$ 40,666</u>	<u>\$ 49,216</u>	<u>\$ 122,262</u>	<u>\$ 152,178</u>

(二) 其他收入

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
政府補助收入 (附註十九)	<u>\$ 2,486</u>	<u>\$ 1,053</u>	<u>\$ 4,026</u>	<u>\$ 2,818</u>
股利收入	<u>1,860</u>	<u>-</u>	<u>1,860</u>	<u>-</u>
其 他	<u>254</u>	<u>68</u>	<u>352</u>	<u>113</u>
	<u><u>\$ 4,600</u></u>	<u><u>\$ 1,121</u></u>	<u><u>\$ 6,238</u></u>	<u><u>\$ 2,931</u></u>

(三) 其他利益及損失

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
淨外幣兌換 (損失) 利益	\$ 36,096	(\$ 42,094)	(\$ 52,804)	\$ 5,813
不動產、廠房及設備 減損損失	-	-	-	(67,220)
處分不動產、廠房及 設備 (損失) 利益	13	1	(687)	558
處分子公司損失 (附註十二)	(18,999)	-	(18,999)	-
其　　他	<u>-</u>	<u>(288)</u>	<u>(72,490)</u>	<u>(32)</u>
	<u>\$ 17,110</u>	<u>(\$ 42,381)</u>	<u>(\$ 72,490)</u>	<u>(\$ 60,881)</u>

(四) 財務成本

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
租賃負債之利息	\$ 1,699	\$ 2,684	\$ 5,172	\$ 8,145
銀行借款利息	<u>1,094</u>	<u>468</u>	<u>3,377</u>	<u>1,034</u>
	<u>\$ 2,793</u>	<u>\$ 3,152</u>	<u>\$ 8,549</u>	<u>\$ 9,179</u>

(五) 折舊費用

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
不動產、廠房及設備	\$ 77,707	\$ 82,944	\$ 241,170	\$ 252,912
使用權資產	<u>4,608</u>	<u>8,490</u>	<u>13,966</u>	<u>25,331</u>
合　　計	<u>\$ 82,315</u>	<u>\$ 91,434</u>	<u>\$ 255,136</u>	<u>\$ 278,243</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 61,773	\$ 69,667	\$ 192,458	\$ 213,331
營業費用	<u>20,542</u>	<u>21,767</u>	<u>62,678</u>	<u>64,912</u>
	<u>\$ 82,315</u>	<u>\$ 91,434</u>	<u>\$ 255,136</u>	<u>\$ 278,243</u>

(六) 員工福利費用

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
退職後福利 (附註十八)				
確定提撥計畫	\$ 16,366	\$ 19,648	\$ 50,670	\$ 57,690
確定福利計畫	287	278	862	833
薪資及獎金	182,051	212,988	563,873	617,631
勞健保費	16,704	17,190	52,759	51,846
董事酬金	3,032	3,726	6,197	9,634
其他員工福利	<u>17,186</u>	<u>18,306</u>	<u>47,426</u>	<u>50,467</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 235,626</u>	<u>\$ 272,136</u>	<u>\$ 721,787</u>	<u>\$ 788,101</u>

(接次頁)

(承前頁)

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
依功能別彙總				
營業成本	\$ 150,575	\$ 172,069	\$ 457,822	\$ 504,005
營業費用	<u>85,051</u>	<u>100,067</u>	<u>263,965</u>	<u>284,096</u>
	<u>\$ 235,626</u>	<u>\$ 272,136</u>	<u>\$ 721,787</u>	<u>\$ 788,101</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

依本公司章程規定，本公司當年度如有獲利，應提撥 1%~15% 作為員工酬勞，不高於 1.5% 作為董事酬勞；但本公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。本公司於 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日係以不考慮員工酬勞及董事酬勞之影響之稅前淨利，估列員工酬勞及董事酬勞如下：

估列比例

	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
員工酬勞	5%	5%
董事酬勞	1.5%	1.5%

金額

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
	現 金	現 金	現 金	現 金
員工酬勞	\$ 4,308	\$ 5,304	\$ 7,250	\$ 20,930
董事酬勞	1,292	1,591	2,175	6,279

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。

113 及 112 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 114 年 2 月 27 日及 113 年 2 月 26 日經董事會決議如下：

	113年度	112年度
	現 金	現 金
員工酬勞	\$ 28,285	\$ 17,722
董事酬勞	8,486	5,317

113 及 112 年度員工酬勞及董事酬勞之決議配發金額與 113 及 112 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

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
外幣兌換利益總額	\$ 45,202	\$ 35,818	\$ 98,237	\$ 107,457
外幣兌換損失總額	(9,106)	(77,912)	(151,041)	(101,644)
外幣兌換淨（損失）				
利益	<u>\$ 36,096</u>	<u>(\$ 42,094)</u>	<u>(\$ 52,804)</u>	<u>\$ 5,813</u>

二三、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用（利益）之主要組成項目如下：

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 5,344	\$ 5,821	\$ 9,823	\$ 15,434
未分配盈餘	-	-	7,842	-
以前年度之調整	16	(8)	(771)	(4,090)
遞延所得稅				
本期產生者	<u>2,562</u>	<u>100</u>	<u>2,564</u>	<u>(46,488)</u>
認列於損益之所得稅費用（利益）	<u>\$ 7,922</u>	<u>\$ 5,913</u>	<u>\$ 19,458</u>	<u>(\$ 35,144)</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；
6. GLT-Thailand : 20% ;

(二) 所得稅核定情形

茂林光電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；浩源科技公司之營利事業所得稅申報截至 112 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

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 79,433</u>	<u>\$ 99,191</u>	<u>\$ 132,897</u>	<u>\$ 391,391</u>

股數

單位：仟股

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	128,864	128,864	128,864	128,864
具稀釋作用潛在普通股之影響：				
員工酬勞	94	75	261	366
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>128,958</u>	<u>128,939</u>	<u>129,125</u>	<u>129,230</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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日進行下列非現金交易之投資及籌資活動：

1. 支付部分現金購置不動產、廠房及設備

	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
購置不動產、廠房及設備	\$ 210,648	\$ 184,475
預付設備款淨變動	9,446	3,122
應付設備款淨變動	<u>30,501</u>	<u>9,076</u>
支付現金	<u>\$ 250,595</u>	<u>\$ 196,673</u>

2. 支付部分現金取得使用權資產

	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
取得使用權資產	\$ -	\$ 156,082
預付土地使用權淨變動	-	(14,866)
租賃負債淨變動	<u>-</u>	<u>(11,489)</u>
支付現金	<u>\$ -</u>	<u>\$ 129,727</u>

(二) 來自籌資活動之負債變動

114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

	114年1月1日	現金流量	非現金之變動	114年9月30日
		新增租賃	匯率變動	
長期借款	\$ -	\$ 477,074	\$ -	(\$ 3,112)
租賃負債	<u>439,431</u>	<u>(9,580)</u>	<u>-</u>	<u>(319)</u>
	<u>\$ 439,431</u>	<u>\$ 467,497</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 3,431)</u>
				<u>\$ 473,962</u>
				<u>\$ 429,532</u>
				<u>\$ 903,494</u>

113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

	113年1月1日	現金流量	非現金之變動	113年9月30日
		新增租賃	匯率變動	
短期借款	\$ -	\$ 145,000	\$ -	\$ 145,000
租賃負債	<u>649,403</u>	<u>(27,842)</u>	<u>11,489</u>	<u>8,763</u>
	<u>\$ 649,403</u>	<u>\$ 117,158</u>	<u>\$ 11,489</u>	<u>\$ 8,763</u>
				<u>\$ 641,813</u>
				<u>\$ 786,813</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

114 年 9 月 30 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	\$ -	\$ -	\$ 39,294	\$ 39,294
- 國內未上市 (櫃)				
股票	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>150,995</u>	<u>150,995</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 190,289</u>	<u>\$ 190,289</u>

113 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	\$ -	\$ -	\$ 362,379	\$ 362,379
- 國內未上市 (櫃)				
股票	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>168,908</u>	<u>168,908</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 531,287</u>	<u>\$ 531,287</u>

113 年 9 月 30 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	\$ -	\$ -	\$ 398,568	\$ 398,568
- 國內未上市 (櫃)				
股票	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>132,250</u>	<u>132,250</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 530,818</u>	<u>\$ 530,818</u>

114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 無第 1 級與第 2 級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第3等級公允價值衡量之調節

114年1月1日至9月30日

	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產— 權益工具
期初餘額	\$ 531,287
取 得	37,000
認列於其他綜合損益	(363,680)
匯率影響數	(<u>14,318</u>)
期末餘額	<u>\$ 190,289</u>

113年1月1日至9月30日

	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產— 權益工具
期初餘額	\$ 322,045
取 得	224,330
認列於其他綜合損益	(18,054)
匯率影響數	<u>2,497</u>
期末餘額	<u>\$ 530,818</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或資產法或
收益法進行評價。

(三) 金融工具之種類

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
<u>金融資產</u>			
透過其他綜合損益按公允 價值衡量	\$ 190,289	\$ 531,287	\$ 530,818
按攤銷後成本衡量之金融 資產（註1）	5,881,239	6,152,834	6,180,778
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量（註2）	1,516,359	1,269,416	1,636,052

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、短期借款及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、短期借款、長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
114年1月1日	113年1月1日
至9月30日	至9月30日
(損) 益	(\$ 52,240) (\$ 54,376) (\$ 169) (\$ 203)

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 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日相較差異不大。

(2) 利率風險

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

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
<u>具公允價值利率風險</u>			
—金融資產	\$ 263,202	\$ 854,810	\$ 94,900
—金融負債	429,532	439,431	786,813
<u>具現金流量利率風險</u>			
—金融資產	4,180,555	3,484,165	4,228,972
—金融負債	473,962	-	-

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 114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利將增加／減少 6,950 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 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利將增加／減少 7,929 仟元，主要係合併公司之活期存款利率風險之暴險。

合併公司本期對利率之敏感度下降，主係因浮動利率之活期存款減少及長期借款增加所致。

(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%，114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而增加／減少 19,029 仟元。

若權益價格上漲／下跌 10%，113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而增加／減少 53,082 仟元。

合併公司本期對價格風險之敏感度下降，主要係本期持有權益證券價格減少所致。

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風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 114 年 9 月 30 日暨 113 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 91.44%、85.96% 及 89.30%。

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 114 年 9 月 30 日暨 113 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，合併公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

114 年 9 月 30 日

非衍生金融負債	要求即付或 短於 1 年				1 至 2 年	2 至 5 年	5 年以上
	\$ 1,042,397	\$ -	\$ -	\$ -			
無附息負債	\$ 1,042,397	\$ -	\$ -	\$ -			
浮動利率工具	10,174	96,250	400,847				
租賃負債	16,608	14,821	44,462				
	<u>\$ 1,069,179</u>	<u>\$ 111,071</u>	<u>\$ 445,309</u>				
							<u>\$ 494,019</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

租賃負債	短於 1 年	1 ~ 5 年	5 ~ 10 年	10 ~ 15 年	15 ~ 20 年	20 年以上
	\$ 16,608	\$ 59,283	\$ 74,103	\$ 74,103	\$ 74,103	\$ 271,710

113 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
	\$ 1,269,416	\$ -	\$ -	\$ -
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 19,688	\$ 15,704	\$ 44,462	\$ 505,134
租賃負債	\$ 1,289,104	\$ 15,704	\$ 44,462	\$ 505,134

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

租賃負債	短於 1 年	1 ~ 5 年	5 ~ 10 年	10 ~ 15 年	15 ~ 20 年	20 年以上
	\$ 19,688	\$ 60,166	\$ 74,103	\$ 74,103	\$ 74,103	\$ 282,823

113 年 9 月 30 日

	要求即付或 短於 1 年	1 至 2 年	2 至 5 年	5 年以上
	\$ 1,491,052	\$ -	\$ -	\$ -
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 145,000	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	\$ 37,838	\$ 34,776	\$ 98,754	\$ 640,046
	\$ 1,673,890	\$ 34,776	\$ 98,754	\$ 640,046

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

租賃負債	短於 1 年	1 ~ 5 年	5 ~ 10 年	10 ~ 15 年	15 ~ 20 年	20 年以上
	\$ 37,838	\$ 133,530	\$ 164,590	\$ 114,822	\$ 74,103	\$ 286,531

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

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
有擔保銀行借款額度			
- 已動用金額	\$ 83,962	\$ -	\$ -
- 未動用金額	\$ 524,938	\$ 262,280	\$ -
	\$ 608,900	\$ 262,280	\$ -
無擔保銀行借款額度			
- 已動用金額	\$ 390,000	\$ -	\$ 145,000
- 未動用金額	\$ 755,550	\$ 1,187,720	\$ 1,313,250
	\$ 1,145,550	\$ 1,187,720	\$ 1,458,250

二八、關係人交易

合併公司間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。對關係人之相關交易條件係分別議定。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與合併公司之關係
向隆興業股份有限公司（向隆公司）	其他關係人（本公司董事長與該公司董事長為二等親以內之親屬）
東立材料股份有限公司（東立公司）	實質關係人
緯創資通股份有限公司（緯創公司）	其他關係人（本公司法人董事）
緯創資通（中山）有限公司 (緯創中山公司)	其他關係人（緯創公司之子公司）
緯創資通（成都）有限公司 (緯創成都公司)	其他關係人（緯創公司之子公司）
晶翔機電股份有限公司（晶翔公司）	其他關係人（本公司主要管理階層為該公司之董事）
聚業精密工業股份有限公司 (聚業公司)	其他關係人（本公司主要管理階層為該公司之董事）

(二) 營業收入

關係人類別	114年7月1日至9月30日	113年7月1日至9月30日	114年1月1日至9月30日	113年1月1日至9月30日
其他關係人	\$ 3,025	\$ 12,293	\$ 16,604	\$ 35,931

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

(三) 進 貨

關係人類別	114年7月1日至9月30日	113年7月1日至9月30日	114年1月1日至9月30日	113年1月1日至9月30日
其他關係人	\$ 45,585	\$ 71,781	\$ 185,052	\$ 178,041
實質關係人	51,211	78,871	160,326	189,804
	\$ 96,796	\$ 150,652	\$ 345,378	\$ 367,845

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	114年7月1日	113年7月1日	114年1月1日	113年1月1日
	至9月30日	至9月30日	至9月30日	至9月30日
實質關係人	\$ 2,212	\$ 4,052	\$ 8,548	\$ 15,076
其他關係人	<u>219</u>	<u>3,201</u>	<u>750</u>	<u>10,855</u>
	<u><u>\$ 2,431</u></u>	<u><u>\$ 7,253</u></u>	<u><u>\$ 9,298</u></u>	<u><u>\$ 25,931</u></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	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
應收帳款—關係人	緯創中山公司	\$ 8,194	\$ 7,594	\$ 9,299
	緯創成都公司	68	10,731	7,884
	其他關係人	<u>1,005</u>	<u>1,662</u>	<u>1,260</u>
		<u><u>\$ 9,267</u></u>	<u><u>\$ 19,987</u></u>	<u><u>\$ 18,443</u></u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。截至 114 年 9 月 30 日暨 113 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止應收關係人款項之帳齡皆未逾期，且 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日應收關係人款項並未提列備抵損失。

(六) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別／名稱	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
應付帳款—關係人	向隆公司	\$ 108,586	\$ 125,199	\$ 123,229
	東立公司	<u>43,523</u>	<u>37,759</u>	<u>72,190</u>
		<u><u>\$ 152,109</u></u>	<u><u>\$ 162,958</u></u>	<u><u>\$ 195,419</u></u>
其他應付款—關係人	東立公司	\$ 1,751	\$ 2,177	\$ 2,188
	緯創中山公司	-	488	908
	其他關係人	<u>240</u>	<u>405</u>	<u>6</u>
		<u><u>\$ 1,991</u></u>	<u><u>\$ 3,070</u></u>	<u><u>\$ 3,102</u></u>

(七) 承租協議

帳列項目	關係人類別／名稱	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
租賃負債	緯創中山公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 199,416</u>
帳列項目	關係人類別／名稱	114年7月1日	113年7月1日	114年1月1日
利息費用	緯創中山公司	<u>至9月30日</u>	<u>至9月30日</u>	<u>至9月30日</u>
		<u><u>\$ -</u></u>	<u><u>\$ 888</u></u>	<u><u>\$ -</u></u>
				<u><u>\$ 2,691</u></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，請參閱附註十五。

(八) 主要管理階層薪酬

董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

關係人類別	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
短期員工福利	\$ 5,388	\$ 6,190	\$ 13,103	\$ 17,460
退職後福利	54	54	162	162
	<u>\$ 5,442</u>	<u>\$ 6,244</u>	<u>\$ 13,265</u>	<u>\$ 17,622</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、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及提供北方電力建設公司作為電力變電工程之履約擔保如下：

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
其他金融資產—受限制資產 (帳列其他非流動資產)	\$ 20,822	\$ 18,510	\$ 18,510

三十、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司截至 114 年 9 月 30 日止，尚有下列重大或有負債及未認列之合約承諾未列入合併財務報告之中：

合併公司因購置設備、越南廠房工程及泰國投資案之土地所有權已簽定之重大合約，金額分別為 31,500 仟元、418,480 仟元及 367,610 仟元，尚未認列之合約承諾金額為 22,050 仟元、87,441 仟元及 36,761 仟元。

三一、重大之期後事項

為整合集團資源，Shining Green 因無營運需求，於 114 年 11 月 3 日董事會決議通過辦理解散清算。

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

114 年 9 月 30 日

		外 币 汇		率	帳 面 金 額		
<u>外 币 資 產</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美 元	\$ 30,215	30.4450 (美 元：新台幣)		\$ 919,906			
美 元	18,063	7.1055 (美 元：人民幣)		549,943			
美 元	171	26,336.0000 (美 元：越南盾)		5,203			
美 元	544	32.2993 (美 元：泰 銖)		16,569			
日 幣	13,958	0.2058 (日 幣：新台幣)		2,873			
日 幣	2,493	0.0068 (日 幣：美 元)		513			
<u>外 币 負 債</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美 元	987	30.4450 (美 元：新台幣)		30,044			
美 元	13,614	7.1055 (美 元：人民幣)		414,490			
美 元	75	26,336.0000 (美 元：越南盾)		2,290			

113 年 12 月 31 日

		外 币 汇		率	帳 面 金 額		
<u>外 币 資 產</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美 元	\$ 30,398	32.7850 (美 元：新台幣)		\$ 996,604			
美 元	20,631	7.1884 (美 元：人民幣)		676,392			
美 元	1,866	25,916.9960 (美 元：越南盾)		61,171			
美 元	539	34.0694 (美 元：泰 銖)		17,679			
日 幣	16,103	0.2099 (日 幣：新台幣)		3,380			
日 幣	2,493	0.0064 (日 幣：美 元)		523			
<u>外 币 負 債</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美 元	1,459	32.7850 (美 元：新台幣)		47,834			
美 元	15,662	7.1884 (美 元：人民幣)		513,493			
日 幣	1,495	0.2099 (日 幣：新台幣)		314			

113 年 9 月 30 日

		外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外 币 資 產</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美 元	\$	32,367	31.6500 (美 元:新台幣)		\$ 1,024,417				
美 元		19,686	7.0074 (美 元:人民幣)		623,051				
美 元		1,866	25,019.7628 (美 元:越南盾)		59,054				
美 元		3,025	32.0734 (美 元:泰 銖)		95,744				
日 幣		16,105	0.2223 (日 幣:新台幣)		3,580				
日 幣		2,493	0.0070 (日 幣:美 元)		554				
<u>外 币 負 債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美 元		3,290	31.6500 (美 元:新台幣)		104,138				
美 元		19,292	7.0074 (美 元:人民幣)		610,607				
日 幣		320	0.2223 (日 幣:新台幣)		71				

合併公司於 114 年及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日外幣兌換損益(已實現及未實現)分別為 36,096 仟元、(42,094)仟元、(52,804)仟元及 5,813 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. 期末持有之重大有價證券(不包含投資子公司及關聯企業)：附表三。
4. 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。
5. 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。
6. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重大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。

三四、部門資訊

合併公司有二個應報導部門如下：

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

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

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

部門資訊

	導光板應用 部	塑膠零組件 部	調整及銷除	合計
<u>114年1月1日至9月30日</u>				
收入				
來自外部客戶收入	\$ 3,515,928	\$ 722,360	\$ -	\$ 4,238,288
部門間收入	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 3,515,928</u>	<u>\$ 722,360</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,238,288</u>
部門損益	<u>\$ 24,052</u>	<u>\$ 80,842</u>		\$ 104,894
營業外收入及支出				47,461
繼續營業單位稅前淨利				<u>\$ 152,355</u>
<u>113年1月1日至9月30日</u>				
收入				
來自外部客戶收入	\$ 4,498,731	\$ 682,953	\$ -	\$ 5,181,684
部門間收入	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 4,498,731</u>	<u>\$ 682,953</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,181,684</u>
部門損益	<u>\$ 236,176</u>	<u>\$ 35,022</u>		\$ 271,198
營業外收入及支出				85,049
繼續營業單位稅前淨利				<u>\$ 356,247</u>

Global Lighting Technologies Inc. 及子公司

資金貸與他人

民國 114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額 (註三)	利率區間	資金貸與性質 (註一)	業務往來 金	有短期融通資 金必要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品			對個別對象 資金貸與限額 (註二)	資金貸與總限額 (註二)
													名稱	價值	保值		
1	GLT-Suzhou Opto	GLT-Zhongshan	一年內到期應收款—關係人	是	\$ 21,467	\$ -	\$ -	-	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 426,025	\$ 426,025	
3	Solid State Technology	茂林光電公司	一年內到期應收款—關係人	是	274,005	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	844,959	844,959	

註一：資金貸與性質之填寫方法如下：

- (1)有業務往來者。
- (2)有短期融通資金之必要者。

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

註三：合併公司交易於編製合併財務報表業已沖銷。

Global Lighting Technologies Inc.及子公司

為他人背書保證

民國 114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表二

單位：新台幣仟元

編 號	背書保證者公司名稱	被 背 書 保 證 對 象		對單一企業 背書保證 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 對 大 陸 地 區 背 書 保 證 (註二)
		公 司 名 稱	關 係										
1	茂林光電公司	GLT-Vietnam	Global Lighting TechnologiesInc.之子公司	\$ 2,859,229	\$ 608,900	\$ 608,900	\$ 83,962	\$ -	7.87	\$ 2,859,229	-	-	-

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。

Global Lighting Technologies Inc. 及子公司
期末持有之重大有價證券（不包含投資子公司及關聯企業）
民國 114 年 9 月 30 日

附表三

單位：新台幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 係 發 行 人 之 關	帳 列 科 目	期				末 備 註
				股	數	帳 面 金 額	持 股 比 例	
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	2,695,416	\$ -	11.53%	\$ -	
Solid State OPTO	股 票 Cytess Inc.	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	375,188	39,294	4.15%	39,294	
茂林光電有限公司	股 票 益創一創業投資股份有限公司 晶翔機電股份有限公司 鴻林堂生物科技股份有限公司	茂林光電公司為該公司董事 其他關係人	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 5,833,333 1,300,000	85,800 25,526 39,669	11.63% 14.12% 6.19%	85,800 25,526 39,669	

註：國內外未上市（櫃）權益投資主要係採資產法或市場法或收益法進行評價。

Global Lighting Technologies Inc. 及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表四

單位：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	備註	
GLT-Shanghai	Solid State OPTO	2	銷貨	(\$ 1,579,140)	61%	月結 120 天	個別議定	個別議定	\$ 622,650	65%	(註二)	
Solid State OPTO	GLT-Shanghai	2	進貨	1,579,140	84%	月結 120 天	個別議定	個別議定	(622,650)	84%	(註二)	
Solid State Technology	GLT-Shanghai	2	銷貨	(1,124,500)	100%	月結 60 天	個別議定	個別議定	243,993	100%	(註二)	
GLT-Shanghai	Solid State Technology	2	進貨	1,124,500	55%	月結 60 天	個別議定	個別議定	(243,993)	37%	(註二)	
Solid State OPTO	GLT-USA	2	銷貨	(383,128)	19%	月結 60 天	個別議定	個別議定	104,068	22%	(註二)	
GLT-USA	Solid State OPTO	2	進貨	383,128	100%	月結 60 天	個別議定	個別議定	(104,068)	100%	(註二)	
GLT-Suzhou OPTO	茂林光電公司	2	銷貨	(154,983)	53%	月結 120 天	個別議定	個別議定	84,309	52%	(註二)	
茂林光電公司	GLT-Suzhou OPTO	2	進貨	154,983	10%	月結 120 天	個別議定	個別議定	(84,309)	19%	(註二)	
茂林光電公司	Solid State OPTO	2	銷貨	(262,785)	16%	月結 60 天	個別議定	個別議定	100,631	17%	(註二)	
Solid State OPTO	茂林光電公司	2	進貨	262,785	14%	月結 60 天	個別議定	個別議定	(100,631)	14%	(註二)	
茂林光電公司	Solid State Technology	2	銷貨	(273,272)	17%	月結 60 天	個別議定	個別議定	77,461	13%	(註二)	
Solid State Technology	茂林光電公司	2	進貨	273,272	25%	月結 60 天	個別議定	個別議定	(77,461)	32%	(註二)	
茂林光電公司	向隆公司	4	進貨	185,052	12%	次月結 90 天	個別議定	個別議定	(108,586)	25%		

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 114 年 9 月 30 日

附表五

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項 餘額 (註)	週轉率	逾期應收關係人款項	應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 損失金額
GLT-Shanghai	Solid State OPTO	子公司對子公司	\$ 622,650	2.76	\$ -	\$ 145,327	\$ -
Solid State Technology	GLT-Shanghai	子公司對子公司	243,993	5.22	-	105,209	-
茂林光電公司	Solid State OPTO	子公司對子公司	100,631	3.35	-	64,203	-
Solid State OPTO	GLT-USA	子公司對子公司	104,068	4.97	-	51,905	-

註：於編製合併財務報告業已沖銷。

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 114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表六

單位：新台幣仟元，外幣仟元

投 資 公 司 名 稱	被 投 資 公 司 名 稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末		持 有		被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 期 認 列 投 資 (損) 益	備 註
				本 期 期 末	去 年 年 底	股 數 (股)	比 率 (%)	帳 面 金 額 (註一及二)				
Global Lighting Technologies Inc.	Solid State OPTO Limited	英屬維爾京群島	銷售公司及控股公司	\$ 302,933	\$ 302,933	9,950,167	100	\$ 1,278,953	\$ 128,813	\$ 128,813		
	Solid State Display Limited	英屬維爾京群島	銷售公司及控股公司	USD 9,950	USD 9,950			USD 42,009	USD 4,135	USD 4,135		
	Solid State Technology Limited	英屬維爾京群島	銷售公司及控股公司	1,069,963	1,069,963	35,144,141	100	2,644,208	(20,876)	(16,148)		
	Solid State Electronics Limited	英屬維爾京群島	銷售公司及控股公司	USD 35,144	USD 35,144			USD 86,852	(USD 670)	(USD 518)		
	Shining Green Limited	薩摩亞	控股公司	327,284	327,284	10,750,000	100	2,103,624	3,960	17,994		
	茂林光電科技股份有限公司	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	USD 10,750	USD 10,750	6,561,000	100	USD 69,096	USD 127	USD 578		
	Solid State OPTO Limited	Global Lighting Technologies Inc.	導光板應用產品之開發及銷售	199,750	199,750			830,571	(10,446)	48,353		
	Solid State Display Limited	茂林光電科技股份有限公司	導光板應用產品之研發、生產及銷售、光學模具開發及電子配套塑料製品之生產及銷貨	USD 6,561	USD 6,561			USD 27,281	(USD 335)	USD 1,552		
	Solid State Technology Limited	Global Lighting Technology (Thailand) Co., Ltd.	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	456,675	456,675	15,000,000	100	(16,365)	9,566	(11,588)		
	茂林光電科技股份有限公司	浩源科技股份有限公司	投資業、電子材料批發及零售	USD 15,000	USD 15,000	850,894	23.36	USD 538	USD 307	(USD 372)		
Global Lighting Technologies Inc.	Global Lighting Technologies (Vietnam) Limited Liability Company	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	850,894	850,894	33,994,364		785,835	(44,900)	(10,489)		
	群智科技股份有限公司	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	-	USD 1,440	(USD 337)			
								USD 25,812				

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：於 113 年 7 月設立 GLT-Thailand，註冊資本額為泰銖 420,000 仟元，截至 114 年 9 月 30 日止，已注資美金 11,500 仟元（泰銖 394,000 仟元），請參閱附註十二。

註四：群智科技公司已於 114 年 3 月 21 日經股東會決議辦理解散清算，並於 114 年 6 月 6 日經新北市政府核准解散，請參閱附註十三。

Global Lighting Technologies Inc. 及子公司

大陸投資資訊

民國 114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表七

單位：新台幣仟元，外幣仟元

大陸被投資名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本期期初匯出 累積投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期期末匯出 累積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接或 間接投資之持 股比例 (%)	本期認列投資 (損) 益 (註二及三)	期末投資 帳面價值 (註二及三)	截至本期止 已匯回之投資 收 益
上海向隆電子科技有限公司	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品之生產及銷售	\$ 304,450 USD 10,000 (註四)	(二)	\$ 608,900 USD 20,000	\$ - (\$ 304,450) (USD 10,000) (註四)	\$ 304,450 USD 10,000	(\$ 16,229)	100%	(\$ 16,229)	\$ 684,772	\$ -
蘇州茂立光電科技有限公司	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	401,874 USD 13,200	(二)	401,874 USD 13,200	-	401,874 USD 13,200	(34,296)	100%	(34,296)	532,531	-
中山茂林光電科技有限公司	導光板應用產品之生產及銷售	- (註五)	(二)	456,675 USD 15,000	- (66,157) (USD 2,173) (註五)	390,518 USD 12,827 (註五)	28,566	-	28,566	-	-

本期期末累計自台灣匯出經 大陸地區投資金額	經濟部投資審會依 核准投資額	經濟部投資審會規 定
\$1,092,846 (USD 36,027 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，上海向隆電子科技有限公司於 114 年 2 月 18 日董事會決議辦理現金減資，減資金額為美金 10,000 仟元，並於 114 年 4 月 7 日經上海市市場監督管理局核准，完成減資作業，減資股款已於 114 年 4 月匯回。

註五：為整合集團資源，中山茂林光電科技有限公司因無營運需求，於 114 年 4 月 30 日董事會決議通過辦理解散清算，並於 114 年 8 月 15 日經中山市市場監督管理局核准。嗣於 114 年 9 月匯回股款美金 2,173 仟元並認列處分子公司損失 18,999 仟元，帳列其他利益及損失項下。

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 114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表八

單位：新台幣仟元

編 號 (註一)	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與交易人之關係 (註二)	交 易 往 來 情 形			佔合併總營收或 總資產之比率 % (註三)
				科 目	金 額 (註四)	交 易 條 件	
1	Solid State Electronics	GLT-Suzhou Opto	3	營業收入	\$ 211	個別議定	-
2	Solid State OPTO	GLT-USA	3	應收帳款	104,068	月結 60 天	1%
3	Solid State Technology	GLT-Shanghai	3	營業收入	383,128	個別議定	9%
		GLT-Thailand	3	應收帳款	243,993	月結 60 天	2%
4	Solid State Display	GLT-Shanghai	3	營業收入	1,124,500	個別議定	27%
			3	採用權益法之投資	152,225	現金增資	-
			3	應收帳款	1,278	月結 60 天	-
			3	營業收入	1,920	個別議定	-
5	GLT-Shanghai	Solid State OPTO	3	應收帳款	622,650	月結 120 天	6%
		茂林光電公司	3	營業收入	1,579,140	個別議定	37%
			3	應收帳款	20,779	月結 120 天	-
			3	營業收入	36,700	個別議定	1%
		GLT-Suzhou Opto	3	其他應收款	326	月結 60 天	-
			3	處分不動產、廠房及設備利益	22	-	-
			3	採用權益法之投資	304,450	現金減資	-
		Solid State Electronics	3	其他應收款	24,569	月結 60 天	-
		GLT-Vietnam	3	處分不動產、廠房及設備利益	1,670	-	-
6	GLT-Zhongshan	茂林光電公司	3	營業收入	435	個別議定	-
		GLT-Suzhou Opto	3	處分不動產、廠房及設備利益	32,832	-	1%
		Shining Green	3	採用權益法之投資	66,157	退回股款	-
7	茂林光電公司	GLT-Shanghai	3	營業收入	786	個別議定	-
			3	處分不動產、廠房及設備利益	253	-	-
		Solid State OPTO	3	應收帳款	100,631	月結 60 天	1%
			3	營業收入	262,785	個別議定	6%
		Solid State Technology	3	應收帳款	77,461	月結 60 天	1%
			3	營業收入	273,272	個別議定	6%
		GLT-Suzhou Opto	3	應收帳款	1,534	月結 60 天	-
			3	營業收入	35,097	個別議定	1%
		Solid State Display	3	應收帳款	61	月結 60 天	-
			3	營業收入	373	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)
8	GLT-Suzhou Opto	GLT-USA	3	應收帳款	\$ 231	月結 60 天	-
			3	營業收入	349	個別議定	-
		茂林光電公司	3	應收帳款	84,309	月結 120 天	1%
			3	營業收入	154,983	個別議定	4%
		Solid State Display	3	應收帳款	41,086	月結 120 天	-
			3	營業收入	68,775	個別議定	2%
		Solid State OPTO	3	應收帳款	15,523	月結 120 天	-
			3	營業收入	26,665	個別議定	1%
		GLT-Shanghai	3	營業收入	25	個別議定	-
			3	利息收入	63	個別議定	-
		GLT-Zhongshan	3	應收帳款	15	月結 60 天	-
			3	營業收入	16	個別議定	-

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

- (一) 母公司填 0。
- (二) 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可（若係合併公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露）：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以年度累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：合併公司交易於編製合併財務報告時，業已全數沖銷。