

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115及114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	9~11		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	43, 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 115 年及 114 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 115 年及 114 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 115 年及 114 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 115 年及 114 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 5 年 5 月 7 日

## Global Lighting Technologies Inc. 及子公司

合併資產負債表

民國 115 年 3 月 31 日暨民國 114 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資	115年3月31日			114年12月31日			114年3月31日		
		產	金	額 %	金	額 %	金	額 %		
	流動資產									
1100	現金及約當現金(附註六)	\$	4,603,463	46	\$	4,532,752	45	\$	4,917,965	45
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產(附註七)		102,000	1		202,000	2		203,200	2
1150	應收票據(附註九及二一)		107	-		143	-		-	-
1170	應收帳款(附註九及二一)		946,160	10		1,059,278	11		1,261,748	12
1180	應收帳款一關係人(附註二一及二八)		9,280	-		8,677	-		13,014	-
1200	其他應收款(附註九)		5,323	-		4,575	-		2,598	-
1220	本期所得稅資產(附註四)		6,312	-		5,488	-		4,984	-
130X	存貨(附註十)		486,675	5		408,846	4		487,017	5
1410	預付款項(附註二八)		40,541	-		29,557	-		22,601	-
1479	其他流動資產		821	-		1,615	-		1,977	-
11XX	流動資產總計		<u>6,200,682</u>	<u>62</u>		<u>6,252,931</u>	<u>62</u>		<u>6,915,104</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)		184,885	2		184,572	2		590,630	6
1600	不動產、廠房及設備(附註十四)		2,608,560	26		2,525,774	25		2,519,745	23
1755	使用權資產(附註十五)		563,044	6		563,299	6		590,348	5
1840	遞延所得稅資產(附註四)		42,745	-		44,812	-		45,667	-
1915	預付設備款		38,203	-		48,021	1		167	-
1975	淨確定福利資產(附註四)		14,124	-		13,879	-		12,718	-
1990	其他非流動資產(附註十一及二九)		364,139	4		371,384	4		210,206	2
15XX	非流動資產總計		<u>3,815,700</u>	<u>38</u>		<u>3,751,741</u>	<u>38</u>		<u>3,969,481</u>	<u>36</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 10,016,382</u>	<u>100</u>		<u>\$ 10,004,672</u>	<u>100</u>		<u>\$ 10,884,585</u>	<u>100</u>
	負債及權益									
	流動負債									
2130	合約負債(附註二一)	\$	1,036	-	\$	760	-	\$	3,610	-
2170	應付帳款		651,510	7		668,032	7		808,972	8
2180	應付帳款一關係人(附註二八)		133,301	1		103,633	1		151,439	2
2200	其他應付款(附註十七)		236,055	2		293,375	3		257,559	2
2220	其他應付款一關係人(附註二八)		1,272	-		2,855	-		2,821	-
2230	本期所得稅負債(附註四)		10,276	-		6,723	-		3,105	-
2280	租賃負債(附註十五及二八)		8,504	-		9,112	-		12,592	-
2320	一年內到期之長期借款(附註十六)		14,608	-		-	-		-	-
2399	其他流動負債		4,827	-		4,794	-		5,884	-
21XX	流動負債總計		<u>1,061,389</u>	<u>10</u>		<u>1,089,284</u>	<u>11</u>		<u>1,245,982</u>	<u>12</u>
	非流動負債									
2540	長期借款(附註十六)		375,392	4		479,929	5		390,000	4
2551	員工福利負債準備(附註四)		6,868	-		6,695	-		8,361	-
2570	遞延所得稅負債(附註四)		3,845	-		4,607	-		2,603	-
2580	租賃負債(附註十五及二八)		415,629	4		417,464	4		423,671	4
2630	長期遞延收入(附註十九)		59,944	1		58,672	1		62,877	-
25XX	非流動負債總計		<u>861,678</u>	<u>9</u>		<u>967,367</u>	<u>10</u>		<u>887,512</u>	<u>8</u>
2XXX	負債總計		<u>1,923,067</u>	<u>19</u>		<u>2,056,651</u>	<u>21</u>		<u>2,133,494</u>	<u>20</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	13		1,288,641	12
3200	資本公積		2,348,423	23		2,348,423	23		2,348,423	21
	保留盈餘									
3320	特別盈餘公積		-	-		-	-		93,295	1
3350	未分配盈餘		4,757,913	48		4,706,704	47		4,769,646	44
3300	保留盈餘總計		4,757,913	48		4,706,704	47		4,862,941	45
3400	其他權益		(301,662)	(3)		(395,747)	(4)		251,086	2
31XX	歸屬於母公司業主之權益總計		<u>8,093,315</u>	<u>81</u>		<u>7,948,021</u>	<u>79</u>		<u>8,751,091</u>	<u>80</u>
3XXX	權益總計		<u>8,093,315</u>	<u>81</u>		<u>7,948,021</u>	<u>79</u>		<u>8,751,091</u>	<u>80</u>
	負債與權益總計		<u>\$ 10,016,382</u>	<u>100</u>		<u>\$ 10,004,672</u>	<u>100</u>		<u>\$ 10,884,585</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





Global Lighting Technologies 及其子公司

合併綜合損益表

民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		115年1月1日至3月31日			114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)	\$ 1,045,467		100	\$ 1,392,504		100
5000	營業成本 (附註十、二二及二八)	<u>931,598</u>		<u>89</u>	<u>1,209,707</u>		<u>87</u>
5900	營業毛利	<u>113,869</u>		<u>11</u>	<u>182,797</u>		<u>13</u>
	營業費用 (附註二二及二八)						
6100	推銷費用	29,011		3	31,983		2
6200	管理費用	90,755		8	87,733		6
6300	研究發展費用	59,822		6	61,102		5
6450	預期信用迴轉利益 (附註九)	<u>-</u>		<u>-</u>	( <u>419</u> )		<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>179,588</u>		<u>17</u>	<u>180,399</u>		<u>13</u>
6900	營業淨 (損) 利	( <u>65,719</u> )		( <u>6</u> )	<u>2,398</u>		<u>-</u>
	營業外收入及支出 (附註二二)						
7100	利息收入	39,463		4	39,149		3
7010	其他收入 (附註十九)	1,147		-	892		-
7020	其他利益及損失	84,732		8	10,383		-
7050	財務成本	( <u>3,074</u> )		( <u>1</u> )	( <u>2,601</u> )		<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>122,268</u>		<u>11</u>	<u>47,823</u>		<u>3</u>
7900	稅前淨利	56,549		5	50,221		3
7950	所得稅費用 (附註四及二三)	( <u>5,340</u> )		<u>-</u>	( <u>2,715</u> )		<u>-</u>
8200	本期淨利	<u>51,209</u>		<u>5</u>	<u>47,506</u>		<u>3</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)	( <u>323</u> )		<u>-</u>	17,138		1
8341	換算表達貨幣之兌換差額 (附註二十)	<u>142,904</u>		<u>14</u>	<u>110,568</u>		<u>8</u>
		<u>142,581</u>		<u>14</u>	<u>127,706</u>		<u>9</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>48,496</u> )		( <u>5</u> )	( <u>29,014</u> )		( <u>2</u> )
8300	其他綜合損益合計	<u>94,085</u>		<u>9</u>	<u>98,692</u>		<u>7</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 145,294</u>		<u>14</u>	<u>\$ 146,198</u>		<u>10</u>
	淨利歸屬於：						
8610	母公司業主	\$ 51,209		5	\$ 47,506		3
8620	非控制權益	<u>-</u>		<u>-</u>	<u>-</u>		<u>-</u>
8600		<u>\$ 51,209</u>		<u>5</u>	<u>\$ 47,506</u>		<u>3</u>
	綜合損益總額歸屬於：						
8710	母公司業主	\$ 145,294		14	\$ 146,198		10
8720	非控制權益	<u>-</u>		<u>-</u>	<u>-</u>		<u>-</u>
8700		<u>\$ 145,294</u>		<u>14</u>	<u>\$ 146,198</u>		<u>10</u>
	每股盈餘 (附註二四)						
9710	基 本	<u>\$ 0.40</u>			<u>\$ 0.37</u>		
9810	稀 釋	<u>\$ 0.40</u>			<u>\$ 0.37</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

## 合併權益變動表

民國 115 年及 114 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)						權 益 總 計
		普 通 股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘	盈 餘	其 他 權 益	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產	
		特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	之 兌 換 差 額	未 實 現 損 益			
A1	114 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,288,641	\$ 2,348,423	\$ 93,295	\$ 4,722,140	\$ 220,637	(\$ 68,243)	\$ 8,604,893
D1	114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利	-	-	-	47,506	-	-	47,506
D3	114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日其他綜合損益	-	-	-	-	81,554	17,138	98,692
D5	114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額	-	-	-	47,506	81,554	17,138	146,198
Z1	114 年 3 月 31 日餘額	\$ 1,288,641	\$ 2,348,423	\$ 93,295	\$ 4,769,646	\$ 302,191	(\$ 51,105)	\$ 8,751,091
A1	115 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,288,641	\$ 2,348,423	\$ -	\$ 4,706,704	\$ 43,162	(\$ 438,909)	\$ 7,948,021
D1	115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利	-	-	-	51,209	-	-	51,209
D3	115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日其他綜合損益	-	-	-	-	94,408	(323)	94,085
D5	115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額	-	-	-	51,209	94,408	(323)	145,294
Z1	115 年 3 月 31 日餘額	\$ 1,288,641	\$ 2,348,423	\$ -	\$ 4,757,913	\$ 137,570	(\$ 439,232)	\$ 8,093,315

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 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		115年1月1日 至3月31日	114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	\$ 56,549	\$ 50,221
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	82,834	87,824
A20300	預期信用迴轉利益	-	( 419)
A20900	利息費用	3,074	2,601
A21200	利息收入	( 39,463)	( 39,149)
A29900	存貨跌價及呆滯損失	4,764	21,408
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	-	733
A22600	不動產、廠房及設備轉列費用 數	2	-
A24100	未實現外幣兌換損失	7,063	3,196
A23100	處分子公司利益	( 79,674)	-
A29900	長期遞延收入攤銷	( 716)	( 721)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	36	-
A31150	應收帳款	128,057	417,414
A31160	應收帳款－關係人	( 368)	7,182
A31180	其他應收款	( 1,078)	( 2,219)
A31200	存 貨	( 72,888)	65,062
A31230	預付款項	( 10,502)	( 2,461)
A31240	其他流動資產	814	244
A31990	淨確定福利資產	( 245)	( 236)
A32125	合約負債	260	715
A32150	應付帳款	( 30,157)	( 210,226)
A32160	應付帳款－關係人	29,172	( 11,810)
A32180	其他應付款	( 59,983)	( 92,554)
A32190	其他應付款－關係人	( 1,583)	( 252)
A32230	其他流動負債	( 38)	( 1,065)
A32990	員工福利負債準備	173	288
A33000	營運產生之現金	16,103	295,776
A33100	收取之利息	39,796	39,724

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
A33300	支付之利息	(\$ 3,318)	(\$ 2,362)
A33500	支付之所得稅	( 823)	( 739)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>51,758</u>	<u>332,399</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)
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	( 200,000)
B00060	按攤銷後成本衡量之金融資產到期 還本	100,000	2,400
B02700	取得不動產、廠房及設備(附註二 五)	( 52,509)	( 57,432)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	<u>243</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>47,491</u>	<u>( 291,789)</u>
	籌資活動之現金流量		
C01600	舉借長期借款	-	390,000
C01700	償還長期借款	( 90,845)	-
C04020	租賃負債本金償還	( 2,994)	( 3,228)
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	<u>( 93,839)</u>	<u>386,772</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>65,301</u>	<u>49,784</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加數	70,711	477,166
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>4,532,752</u>	<u>4,440,799</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 4,603,463</u>	<u>\$ 4,917,965</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 115 年及 114 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 115 年 5 月 4 日經本公司董事會通過。

### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 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 18 「財務報表中之表達與揭露」	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
IAS 21 之修正「換算為高度通貨膨脹之表達貨幣」	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「財務報表中之表達與揭露」及相關配套修正

IFRS 18 將取代 IAS 1「財務報表之表達」，該準則主要變動包括：

- 合併公司應評估是否具有投資於特定類型之資產及提供融資予客戶之特定主要經營活動，據以將損益表之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、籌資前稅前損益以及損益之小計及總計。
- 提供指引以強化彙總及細分規定：合併公司須辨認個別交易或其他事項所產生之資產、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有一項類似特性。具有非類似特性之項目於主要財務報表及附註中應予細分。合併公司僅於無法找出較具資訊性之標示時，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，以及向財務報表使用者溝通對合併公司整體財務績效某一層面之管理階層觀點時，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總計之調節以及相關調節項目之所得稅與非控制權益影響等。

此外，IAS 7「現金流量表」進行以下配套修正：

- 合併公司以間接法編製營業活動之現金流量時，應以營業損益作為調節起始點。
- 合併公司收取之利息及股利應分類為投資活動，而支付之利息及股利應分類為籌資活動。若合併公司經評估具有特定主要經營活動，須考量損益表中列報股利收入、利息收入及利息費用之種類，據以決定收取股利、收取利息及支付利息於現金流量表中之分類，惟上述各項現金流量僅能各自分類於現金流量表之單一活動中。

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。

當合併公司喪失對子公司之控制時，處分損益係為下列兩者之差額：(1)所收取對價之公允價值與對前子公司之剩餘投資按喪失控制日之公允價值合計數，以及(2)前子公司之資產（含商譽）與負債

及非控制權益按喪失控制日之帳面金額合計數。合併公司對於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與合併公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

子公司明細、持股比例及營業項目，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 114 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

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
庫存現金	\$ 1,301	\$ 1,676	\$ 1,828
銀行支票及活期存款	4,172,254	4,521,287	4,746,967
約當現金			
原始到期日在3個月			
以內之銀行定期存款	429,908	9,789	169,170
	<u>\$ 4,603,463</u>	<u>\$ 4,532,752</u>	<u>\$ 4,917,965</u>

七、按攤銷後成本衡量之金融資產

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
<u>流動</u>			
原始到期日超過3個月之			
定期存款	<u>\$ 102,000</u>	<u>\$ 202,000</u>	<u>\$ 203,200</u>

截至115年3月31日暨114年12月31日及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分別為1.60%~1.69%、1.61%~1.69%及1.46%~1.61%。

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

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31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	\$ 81,400	\$ 82,100	\$ 93,900
晶翔機電股份有限			
公司	37,999	24,852	38,994
鴻林堂生物科技			
股份有限公司	32,715	37,291	30,126
	<u>152,114</u>	<u>144,243</u>	<u>163,020</u>
國外投資			
未上市(櫃)股票			
Sensel Inc.	-	-	385,751
Cytési Inc.	32,771	40,329	41,859
	<u>32,771</u>	<u>40,329</u>	<u>427,610</u>
	<u>\$ 184,885</u>	<u>\$ 184,572</u>	<u>\$ 590,630</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115年3月31日止，清算程序尚在進行中。

合併公司於114年3月以37,000仟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、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>115年3月31日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114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	\$ 107	\$ 143	\$ -
減：備抵損失	-	-	-
	<u>\$ 107</u>	<u>\$ 143</u>	<u>\$ -</u>
<u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 946,160	\$ 1,059,278	\$ 1,261,748
減：備抵損失	-	-	-
	<u>\$ 946,160</u>	<u>\$ 1,059,278</u>	<u>\$ 1,261,748</u>
<u>其他應收款</u>			
按攤銷後成本衡量	<u>\$ 5,323</u>	<u>\$ 4,575</u>	<u>\$ 2,598</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帳款之備抵損失如下：

#### 115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
預期信用損失率	0%	0%	0%	0%	0%	0%	100%	
總帳面金額	\$ 899,607	\$ 35,189	\$ 9,426	\$ 36	\$ 1,664	\$ -	\$ 238	\$ 946,160
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	-	-	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 899,607</u>	<u>\$ 35,189</u>	<u>\$ 9,426</u>	<u>\$ 36</u>	<u>\$ 1,664</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 238</u>	<u>\$ 946,160</u>

#### 114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
預期信用損失率	0%	0%	0%	0%	0%	0%	100%	
總帳面金額	\$ 1,016,358	\$ 30,822	\$ 11,151	\$ 400	\$ 313	\$ 234	\$ -	\$ 1,059,278
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	-	-	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 1,016,358</u>	<u>\$ 30,822</u>	<u>\$ 11,151</u>	<u>\$ 400</u>	<u>\$ 313</u>	<u>\$ 234</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,059,278</u>

#### 114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
預期信用損失率	0%	0%	0%	0%	0%	0%	100%	
總帳面金額	\$ 1,255,830	\$ 5,138	\$ 398	\$ 382	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,261,748
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	-	-	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 1,255,830</u>	<u>\$ 5,138</u>	<u>\$ 398</u>	<u>\$ 382</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,261,748</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ -	\$ 416
減：本期迴轉減損損失	-	( 419)
外幣換算差額	-	3
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

#### (二) 其他應收款

合併公司其他應收款主要係應收營業稅退稅款及應收利息。合併公司採行之政策係僅與信用良好之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。信用評等資訊係由歷史交易紀錄對交易對象予以評等，合併公司持續監督信

用暴險及交易對方之信用等級。截至 115 年 3 月 31 日暨 114 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

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
原 料	\$ 212,042	\$ 190,409	\$ 214,529
在 製 品	35,017	35,822	33,259
製 成 品	217,640	162,464	198,781
在途存料	21,976	20,151	40,448
	<u>\$ 486,675</u>	<u>\$ 408,846</u>	<u>\$ 487,017</u>

銷貨成本性質如下：

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
已銷售之存貨成本	\$ 926,834	\$ 1,188,299
存貨跌價及呆滯損失	4,764	21,408
	<u>\$ 931,598</u>	<u>\$ 1,209,707</u>

十一、其他資產

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
<u>非 流 動</u>			
預付土地款	\$ 341,994	\$ 349,305	\$ 190,853
其他金融資產－受限制資產 (附註二九)	20,948	20,906	18,510
存出保證金	1,197	1,173	843
	<u>\$ 364,139</u>	<u>\$ 371,384</u>	<u>\$ 210,206</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 379,993 仟元（泰銖 390,000 仟元）。截至 115 年 3 月 31 日業已支付 341,994 仟元（泰銖 351,000 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 %		
			115年 3月31日	114年 12月31日	114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) (註4)	控股公司	-	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
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115年3月31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 1,000 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。
- 註 4：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，並於 115 年 1 月 7 日經薩摩亞註冊處核准。嗣於 115 年 1 月匯回股款美金 2,177 仟元，並認列處分子公司利益 79,674 仟元，帳列其他利益及損失項下。

### 十三、採用權益法之投資

	<u>115年3月31日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114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	<u>115年3月31日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年3月31日</u>
群智科技公司	-	-	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。

合併公司 114 年 3 月 31 日採用權益法之投資暨 114 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
<b>成 本</b>								
115年1月1日餘額	\$ 167,176	\$ 2,546,369	\$ 2,526,125	\$ 72,799	\$ 22,111	\$ 427,015	\$ 453,238	\$ 6,214,833
增 添	-	29,885	2,330	-	-	5,116	24,901	62,232
處 分	-	( 177)	( 553)	-	-	-	-	( 730)
重 分 類	-	432,993	949	-	-	1,374	( 435,318)	( 2)
淨兌換差額	-	29,153	122,007	2,476	398	8,155	27,890	190,079
115年3月31日餘額	<u>167,176</u>	<u>3,038,223</u>	<u>2,650,858</u>	<u>75,275</u>	<u>22,509</u>	<u>441,660</u>	<u>70,711</u>	<u>6,466,412</u>
<b>累計折舊及減損</b>								
115年1月1日餘額	-	1,136,294	2,073,733	72,328	21,743	384,961	-	3,689,059
折舊費用	-	24,620	49,071	180	33	4,477	-	78,381
處 分	-	( 177)	( 553)	-	-	-	-	( 730)
淨兌換差額	-	17,787	62,837	2,463	392	7,663	-	91,142
115年3月31日餘額	-	<u>1,178,524</u>	<u>2,185,088</u>	<u>74,971</u>	<u>22,168</u>	<u>397,101</u>	-	<u>3,857,852</u>
115年3月31日餘額	<u>\$ 167,176</u>	<u>\$ 1,859,699</u>	<u>\$ 465,770</u>	<u>\$ 304</u>	<u>\$ 341</u>	<u>\$ 44,559</u>	<u>\$ 70,711</u>	<u>\$ 2,608,560</u>
114年12月31日及 115年1月1日淨額	<u>\$ 167,176</u>	<u>\$ 1,410,075</u>	<u>\$ 452,392</u>	<u>\$ 471</u>	<u>\$ 368</u>	<u>\$ 42,054</u>	<u>\$ 453,238</u>	<u>\$ 2,525,774</u>
<b>成 本</b>								
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	-	560	2,144	-	-	2,745	22,522	27,971
處 分	-	-	( 2,474)	-	( 6,319)	( 5,679)	-	( 14,472)
重 分 類	-	373	2,481	-	-	3,336	( 7,196)	( 1,006)
淨兌換差額	-	11,032	( 56,532)	1,057	327	3,388	9,020	( 31,708)
114年3月31日餘額	<u>167,176</u>	<u>2,564,720</u>	<u>2,560,323</u>	<u>75,315</u>	<u>23,360</u>	<u>428,512</u>	<u>243,376</u>	<u>6,062,782</u>
<b>累計折舊及減損</b>								
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	-	21,988	54,982	586	35	5,390	-	82,981
處 分	-	-	( 2,474)	-	( 5,390)	( 5,632)	-	( 13,496)
淨兌換差額	-	7,172	( 54,248)	1,035	317	3,167	-	( 42,557)
114年3月31日餘額	-	<u>1,090,144</u>	<u>1,971,362</u>	<u>73,899</u>	<u>22,866</u>	<u>384,766</u>	-	<u>3,543,037</u>
114年3月31日淨額	<u>\$ 167,176</u>	<u>\$ 1,474,576</u>	<u>\$ 588,961</u>	<u>\$ 1,416</u>	<u>\$ 494</u>	<u>\$ 43,746</u>	<u>\$ 243,376</u>	<u>\$ 2,519,745</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115年及114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

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
使用權資產帳面金額			
土 地	\$ 382,355	\$ 384,882	\$ 392,461
建 築 物	-	740	3,123
土地使用權	180,182	177,615	193,926
運輸設備	507	62	128
其他設備	-	-	710
	<u>\$ 563,044</u>	<u>\$ 563,299</u>	<u>\$ 590,348</u>

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
使用權資產之增添	<u>\$ 477</u>	<u>\$ -</u>
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 2,527	\$ 2,527
建築物	744	773
土地使用權	1,142	1,199
運輸設備	40	42
其他設備	-	302
	<u>\$ 4,453</u>	<u>\$ 4,843</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115年及114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

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 8,504</u>	<u>\$ 9,112</u>	<u>\$ 12,592</u>
非流動	<u>\$ 415,629</u>	<u>\$ 417,464</u>	<u>\$ 423,671</u>

租賃負債之折現率如下：

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
土地	1.555%	1.555%	1.555%
建築物	4.750%	4.750%	4.750%
運輸設備	3.750%	3.700%	3.700%
其他設備	-	6.910%	6.910%

## (三) 重要承租活動及條款

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

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

合併公司土地使用權係以45~50年計提折舊費用。

(四) 其他租賃資訊

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
短期租賃費用	<u>\$ 1,667</u>	<u>\$ 1,434</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 349</u>	<u>\$ 288</u>
租賃之現金(流出)總額	<u>(\$ 6,673)</u>	<u>(\$ 6,701)</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

長期借款

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
<u>擔保借款</u>			
銀行借款	\$ -	\$ 89,929	\$ -
<u>無擔保借款</u>			
銀行借款	390,000	390,000	390,000
減：列為1年內到期部分	( <u>14,608</u> )	-	-
長期借款	<u>\$ 375,392</u>	<u>\$ 479,929</u>	<u>\$ 390,000</u>

	償 還 辦 法	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31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。該借款已於 115 年 2 月全數提前償還。	\$ -	\$ 89,929	\$ -
<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 月起每月分 36 期償還。 期間為 114.2.24~119.01.02，本金自 116 年 3 月起每月分 34 期償還。	120,000 <u>270,000</u> 390,000	120,000 <u>270,000</u> 479,929	120,000 <u>270,000</u> 390,000
減：列為1年內到期部分		( <u>14,608</u> )	-	-
長期借款		<u>\$ 375,392</u>	<u>\$ 479,929</u>	<u>\$ 390,000</u>

長期借款之利率區間於 115 年 3 月 31 日暨 114 年 12 月 31 日及 3 月 31 日分別為 1.39%~1.64%、1.39%~4.80%及 1.39%~1.64%。

## 十七、其他應付款

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
應付薪資及獎金	\$ 135,995	\$ 187,072	\$ 171,572
應付設備款	10,763	10,874	7,201
應付佣金	5,840	6,591	9,910
其他	83,457	88,838	68,876
	<u>\$ 236,055</u>	<u>\$ 293,375</u>	<u>\$ 257,559</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：

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
營業成本	<u>\$ 13,627</u>	<u>\$ 13,442</u>
營業費用	<u>\$ 4,253</u>	<u>\$ 4,323</u>

### (二) 確定福利計畫

茂林光電公司 115 年及 114 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 114 年及 113 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為 173 仟元及 287 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 115 年 3 月 31 日暨 114 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，長期遞延收入餘額分別為 59,944 仟元、58,672 仟元及 62,877 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：

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
已實現長期遞延收入	\$ 716	\$ 721
取得與所得有關之政府補助 收入	-	147
	<u>\$ 716</u>	<u>\$ 868</u>

## 二十、權益

### (一) 普通股股本

	115年3月31日	114年12月31日	114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

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
<u>得用以彌補虧損、發放</u>			
<u>現金或撥充股本</u>			
股票發行溢價	\$ 2,199,672	\$ 2,199,672	\$ 2,199,672
失效認股權	85,068	85,068	85,068
受贈資產	39,702	39,702	39,702
<u>僅得用以彌補虧損</u>			
採用權益法認列關聯企			
業股權淨值之變動數	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 115 年 3 月 5 日舉行董事會及 114 年 5 月 28 日舉行股東常會，分別擬議及決議通過 114 及 113 年度盈餘分配案如下：

	114年度	113年度
提列(迴轉)特別盈餘公積	<u>\$ 395,747</u>	<u>(\$ 93,295)</u>
現金股利	<u>\$ 128,864</u>	<u>\$ 283,501</u>
每股現金股利(元)	\$ 1.0	\$ 2.2

有關 114 年度之盈餘分配案尚待預計於 115 年 5 月 26 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

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
期初餘額	<u>\$ 43,162</u>	<u>\$ 220,637</u>
當期產生		
表達貨幣之換算差額	142,904	110,568
國外營運機構之換算差額	<u>( 48,496)</u>	<u>( 29,014)</u>
期末餘額	<u>\$ 137,570</u>	<u>\$ 302,191</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

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
期初餘額	<u>(\$ 438,909)</u>	<u>(\$ 68,243)</u>
當期產生		
未實現損益	<u>( 323)</u>	<u>17,138</u>
期末餘額	<u>(\$ 439,232)</u>	<u>(\$ 51,105)</u>

#### 二一、收 入

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
客戶合約收入		
產品銷貨收入	\$ 1,040,675	\$ 1,390,155
佣金收入	<u>4,792</u>	<u>2,349</u>
	<u>\$ 1,045,467</u>	<u>\$ 1,392,504</u>

(一) 合約餘額

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日	114年1月1日
應收票據 (附註九)	\$ 107	\$ 143	\$ -	\$ -
應收帳款 (附註九)	\$ 946,160	\$ 1,059,278	\$ 1,261,748	\$ 1,666,160
應收帳款—關係人 (附註二八)	\$ 9,280	\$ 8,677	\$ 13,014	\$ 19,987
合約負債 產品銷貨	\$ 1,036	\$ 760	\$ 3,610	\$ 2,852

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：

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
產品銷貨	\$ 760	\$ 2,852

(二) 客戶合約收入之細分

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
導光板應用	\$ 834,737	\$ 1,152,880
塑膠零組件	205,938	237,275
佣金收入	4,792	2,349
	<u>\$ 1,045,467</u>	<u>\$ 1,392,504</u>

二二、淨利

(一) 利息收入

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
銀行存款	\$ 39,463	\$ 39,149

(二) 其他收入

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
政府補助收入 (附註十九)	\$ 716	\$ 868
其他	431	24
	<u>\$ 1,147</u>	<u>\$ 892</u>

(三) 其他利益及損失

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
淨外幣兌換利益	\$ 5,126	\$ 11,116
處分不動產、廠房及設備 損失	-	( 733)
處分子公司利益 (附註十二)	79,674	-
其他	( 68)	-
	<u>\$ 84,732</u>	<u>\$ 10,383</u>

(四) 財務成本

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
租賃負債之利息	\$ 1,663	\$ 1,751
銀行借款利息	<u>1,411</u>	<u>850</u>
	<u>\$ 3,074</u>	<u>\$ 2,601</u>

(五) 折舊費用

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
不動產、廠房及設備	\$ 78,381	\$ 82,981
使用權資產	<u>4,453</u>	<u>4,843</u>
合計	<u>\$ 82,834</u>	<u>\$ 87,824</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 61,474	\$ 66,371
營業費用	<u>21,360</u>	<u>21,453</u>
	<u>\$ 82,834</u>	<u>\$ 87,824</u>

(六) 員工福利費用

	115年1月1日 至3月31日	114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	\$ 17,880	\$ 17,765
確定福利計畫	173	287
薪資及獎金	186,497	192,777
勞健保費	18,131	18,959

(接次頁)

(承前頁)

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
董事酬金	\$ 1,812	\$ 1,842
其他員工福利	16,892	15,420
員工福利費用合計	<u>\$ 241,385</u>	<u>\$ 247,050</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 155,299	\$ 153,418
營業費用	86,086	93,632
	<u>\$ 241,385</u>	<u>\$ 247,050</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 115 年及 114 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

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
員工酬勞	5%	5%
董事酬勞	1.5%	1.5%

金 額

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
員工酬勞	現 2,738 金	現 2,540 金
董事酬勞	822	762

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。

114 及 113 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 115 年 3 月 5 日及 114 年 2 月 27 日經董事會決議如下：

	114年度		113年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$	9,212	\$	28,285
董事酬勞		2,763		8,486

114 及 113 年度員工酬勞及董事酬勞之決議配發金額與 114 及 113 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

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
外幣兌換利益總額	\$ 40,110	\$ 22,638
外幣兌換損失總額	( <u>34,984</u> )	( <u>11,522</u> )
外幣兌換淨利益	<u>\$ 5,126</u>	<u>\$ 11,116</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：

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
當期所得稅		
本期產生者	\$ 3,474	\$ 2,204
遞延所得稅		
本期產生者	<u>1,866</u>	<u>511</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 5,340</u>	<u>\$ 2,715</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 113 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 113 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

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 51,209</u>	<u>\$ 47,506</u>

股數

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31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
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	<u>248</u>	<u>362</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>129,112</u>	<u>129,226</u>

單位：仟股

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

## 二五、現金流量資訊

### (一) 非現金交易

除已於其他附註揭露外，合併公司於 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日進行下列非現金交易之投資活動：

#### 支付部分現金購置不動產、廠房及設備

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
購置不動產、廠房及設備	\$ 62,232	\$ 27,971
預付設備款淨變動	( 9,834)	27
應付設備款淨變動	111	29,434
支付現金	<u>\$ 52,509</u>	<u>\$ 57,432</u>

### (二) 來自籌資活動之負債變動

#### 115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

	115年1月1日	現金流量	非現金之變動 新增租賃	匯率影響數	115年3月31日
長期借款(含一年內到期)	\$ 479,929	(\$ 90,845)	\$ -	\$ 916	\$ 390,000
租賃負債	426,576	( 2,994)	477	74	424,133
	<u>\$ 906,505</u>	<u>(\$ 93,839)</u>	<u>\$ 477</u>	<u>\$ 990</u>	<u>\$ 814,133</u>

#### 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

	114年1月1日	現金流量	非現金之變動 新增租賃	匯率影響數	114年3月31日
長期借款	\$ -	\$ 390,000	\$ -	\$ -	\$ 390,000
租賃負債	439,431	( 3,228)	-	60	436,263
	<u>\$ 439,431</u>	<u>\$ 380,772</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 60</u>	<u>\$ 826,263</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

115年3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</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	\$ -	\$ -	\$ 152,114	\$ 152,114
－國內未上市（櫃）				
股票	-	-	32,771	32,771
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 184,885</u>	<u>\$ 184,885</u>

114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</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	\$ -	\$ -	\$ 40,329	\$ 40,329
－國內未上市（櫃）股				
票	-	-	144,243	144,243
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 184,572</u>	<u>\$ 184,572</u>

114年3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</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	\$ -	\$ -	\$ 427,610	\$ 427,610
－國內未上市（櫃）				
股票	-	-	163,020	163,020
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 590,630</u>	<u>\$ 590,630</u>

115年及114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

115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	\$ 184,572
認列於其他綜合損益	( 323)
匯率影響數	636
期末餘額	<u>\$ 184,885</u>

114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	\$ 531,287
取得	37,000
認列於其他綜合損益	17,138
匯率影響數	5,205
期末餘額	<u>\$ 590,630</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

	<u>115年3月31日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114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	\$ 184,885	\$ 184,572	\$ 590,630
按攤銷後成本衡量之金融 資產（註1）	5,687,612	5,826,905	6,415,735
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量（註2）	1,254,857	1,338,712	1,414,481

註1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資  
產、應收票據、應收帳款、應收帳款－關係人、其他應收款

(不含應收退稅款)、存出保證金(帳列其他非流動資產)及其他金融資產(帳列其他非流動資產)等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含應付帳款、應付帳款－關係人、其他應付款(不含應付短期員工福利、應付佣金及應付營業稅)、其他應付款－關係人、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	
	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
(損) 益	<u>(\$ 53,710)</u>	<u>(\$ 61,869)</u>	<u>(\$ 165)</u>	<u>(\$ 190)</u>

以上主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元及日幣計價之銀行存款及應收與應付款項。

合併公司本期對美元匯率敏感度下降，主要係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 114 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：

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
具公允價值利率風險			
— 金融資產	\$ 531,986	\$ 211,826	\$ 366,410
— 金融負債	424,133	426,576	436,263
具現金流量利率風險			
— 金融資產	4,012,391	4,386,096	4,623,947
— 金融負債	390,000	479,929	390,000

## 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 115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利將增加／減少 2,264 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 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利將增加／減少 2,646 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下降，主要係浮動利率之活期存款減少所致。

### (3) 其他價格風險

合併公司因權益證券投資而產生權益價格暴險。

#### 敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 10%，115 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 18,489 仟元。

若權益價格上漲／下跌 10%，114 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 59,063 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 115 年 3 月 31 日暨 114 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 88.43%、88.97% 及 87.00%。

### 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 115 年 3 月 31 日暨 114 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。

#### 115 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	\$ 864,857	\$ -	\$ -	\$ -
浮動利率工具	20,328	139,906	243,387	-
租賃負債	14,968	14,968	44,573	486,609
	<u>\$ 900,153</u>	<u>\$ 154,874</u>	<u>\$ 287,960</u>	<u>\$ 486,609</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1~5年	5~10年	10~15年	15~20年	20年以上
租賃負債	\$ 14,968	\$ 59,541	\$ 74,103	\$ 74,103	\$ 74,103	\$ 264,300

114年12月31日

	要求即付或 短於1年	1至2年	2至5年	5年以上
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 858,783	\$ -	\$ -	\$ -
浮動利率工具	4,938	62,630	439,281	-
租賃負債	<u>15,668</u>	<u>14,820</u>	<u>44,462</u>	<u>490,314</u>
	<u>\$ 879,389</u>	<u>\$ 77,450</u>	<u>\$ 483,743</u>	<u>\$ 490,314</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1~5年	5~10年	10~15年	15~20年	20年以上
租賃負債	\$ 15,668	\$ 59,282	\$ 74,103	\$ 74,103	\$ 74,103	\$ 268,005

114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	\$ 1,024,481	\$ -	\$ -	\$ -
浮動利率工具	5,724,471	26,056,784	383,293,287	-
租賃負債	<u>19,359</u>	<u>14,821</u>	<u>44,462</u>	<u>501,429</u>
	<u>\$ 6,768,311</u>	<u>\$ 26,071,605</u>	<u>\$ 383,337,749</u>	<u>\$ 501,429</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1~5年	5~10年	10~15年	15~20年	20年以上
租賃負債	\$ 19,359	\$ 59,283	\$ 74,103	\$ 74,103	\$ 74,103	\$ 279,120

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

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
有擔保銀行借款額度			
— 已動用金額	\$ -	\$ 89,929	\$ -
— 未動用金額	<u>639,900</u>	<u>538,671</u>	<u>664,100</u>
	<u>\$ 639,900</u>	<u>\$ 628,600</u>	<u>\$ 664,100</u>
無擔保銀行借款額度			
— 已動用金額	\$ 390,000	\$ 390,000	\$ 390,000
— 未動用金額	<u>740,050</u>	<u>745,700</u>	<u>727,950</u>
	<u>\$ 1,130,050</u>	<u>\$ 1,135,700</u>	<u>\$ 1,117,950</u>

## 二八、關係人交易

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

### (一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與合併公司之關係
向隆興業股份有限公司（向隆公司）	其他關係人（本公司董事長與該公司董事長為二等親以內之親屬）
東立材料股份有限公司（東立公司）	實質關係人
緯創資通股份有限公司（緯創公司）	其他關係人（本公司法人董事）
緯創資通（中山）有限公司 （緯創中山公司）	其他關係人（緯創公司之子公司）
緯創資通（成都）有限公司 （緯創成都公司）	其他關係人（緯創公司之子公司）
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）
鴻林堂生物科技股份有限公司（鴻林堂公司）	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	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
其他關係人	\$ 5,124	\$ 6,494
實質關係人	14	-
	<u>\$ 5,138</u>	<u>\$ 6,494</u>

合併公司銷貨予其他關係人之價格，係分別議定；其他關係人與實質關係人之收款條件為當月結 30~120 天，與一般客戶相當。

### (三) 進貨

關係人類別	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
其他關係人	\$ 51,776	\$ 66,250
實質關係人	50,465	43,443
	<u>\$ 102,241</u>	<u>\$ 109,693</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	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
實質關係人	\$ 1,954	\$ 3,504
其他關係人	2,089	129
	<u>\$ 4,043</u>	<u>\$ 3,633</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	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
應收帳款－關係人	緯創成都公司	\$ -	\$ -	\$ 6,121
	緯創中山公司	7,232	6,812	6,657
	向隆公司	1,409	945	-
	東立公司	-	920	-
	其他關係人	639	-	236
		<u>\$ 9,280</u>	<u>\$ 8,677</u>	<u>\$ 13,014</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。截至 115 年 3 月 31 日暨 114 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 115 年及 114 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	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
應付帳款－關係人	向隆公司	\$ 82,364	\$ 70,792	\$ 124,282
	東立公司	47,030	32,841	27,157
	其他關係人	3,907	-	-
		<u>\$ 133,301</u>	<u>\$ 103,633</u>	<u>\$ 151,439</u>
其他應付款－關係人	東立公司	\$ 1,220	\$ 2,812	\$ 2,398
	緯創中山公司	-	-	25
	向隆公司	48	29	398
	其他關係人	4	14	-
		<u>\$ 1,272</u>	<u>\$ 2,855</u>	<u>\$ 2,821</u>

(七) 預付款項

關係人類別 / 名稱	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
其他關係人	<u>\$ 2,052</u>	<u>\$ 201</u>	<u>\$ -</u>

(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：

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
短期員工福利	<u>\$ 4,865</u>	<u>\$ 4,733</u>
退職後福利	<u>54</u>	<u>54</u>
	<u>\$ 4,919</u>	<u>\$ 4,787</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：

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
其他金融資產－受限制資產 (帳列其他非流動資產)	<u>\$ 20,948</u>	<u>\$ 20,906</u>	<u>\$ 18,510</u>

三十、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司截至 115 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：

合併公司因購置設備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 115,199 仟元及 379,993 仟元，尚未認列之合約承諾金額分別為 58,634 仟元及 37,999 仟元。

三一、重大之期後事項：無。

### 三二、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

單位：新台幣仟元，外幣仟元

115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	\$	28,434		31.995 (美元：新台幣)	\$		909,753	
美元		13,331		6.9194 (美元：人民幣)			418,989	
美元		1,168	26,247.0000	(美元：越南盾)			37,380	
美元		549	32.8375	(美元：泰銖)			17,575	
日幣		13,960	0.2005	(日幣：新台幣)			2,799	
日幣		2,493	0.0063	(日幣：美元)			500	
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元		896		31.995 (美元：新台幣)			28,661	
美元		8,860		6.9194 (美元：人民幣)			278,477	
美元		74	26,247.0000	(美元：越南盾)			2,357	

114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	\$	30,503		31.4300 (美元：新台幣)	\$		958,716	
美元		13,642		7.0288 (美元：人民幣)			428,761	
美元		2,531	26,227.0000	(美元：越南盾)			79,559	
美元		549	31.5825	(美元：泰銖)			17,265	
日幣		13,959	0.2008	(日幣：新台幣)			2,803	
日幣		2,493	0.0064	(日幣：美元)			501	
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元		3,952		31.4300 (美元：新台幣)			124,199	
美元		17,331		7.0288 (美元：人民幣)			544,701	

114 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	\$	28,916	33.2050	(美 元：新台幣)	\$	960,157		
美 元		20,417	7.1782	(美 元：人民幣)		677,935		
美 元		866	25,580.0000	(美 元：越南盾)		28,750		
美 元		539	33.9265	(美 元：泰 銖)		17,906		
日 幣		14,608	0.2227	(日 幣：新台幣)		3,253		
日 幣		2,493	0.0067	(日 幣：美 元)		555		
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		1,616	33.2050	(美 元：新台幣)		53,673		
美 元		11,856	7.1782	(美 元：人民幣)		393,686		

合併公司於 115 年及 114 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 5,126 仟元及 11,116 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。

三四、部門資訊

合併公司有二個應報導部門如下：

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

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

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

## 部門資訊

	導光板應用 部 門	塑膠零組件 部 門	調整及銷除	合 計
<u>115年1月1日至3月31日</u>				
收 入				
來自外部客戶收入	\$ 834,737	\$ 210,730	\$ -	\$ 1,045,467
部門間收入	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 834,737</u>	<u>\$ 210,730</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,045,467</u>
部門損益	<u>(\$ 80,635)</u>	<u>\$ 14,916</u>		<u>(\$ 65,719)</u>
營業外收入及支出				<u>122,268</u>
繼續營業單位稅前淨利				<u>\$ 56,549</u>
<u>114年1月1日至3月31日</u>				
收 入				
來自外部客戶收入	\$1,152,880	\$ 239,624	\$ -	\$1,392,504
部門間收入	-	-	-	-
收入合計	<u>\$1,152,880</u>	<u>\$ 239,624</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,392,504</u>
部門損益	<u>(\$ 24,559)</u>	<u>\$ 26,957</u>		<u>\$ 2,398</u>
營業外收入及支出				<u>47,823</u>
繼續營業單位稅前淨利				<u>\$ 50,221</u>

## Global Lighting Technologies Inc.及子公司

## 資金貸與他人

民國 115 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	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額 (註二)	資金貸與總限 額(註二)
													名稱	價值		
1	Solid State OPTO	GLT Vietnam	一年內到期應收款 —關係人	是	\$ 145,166	\$ 145,166	\$ 145,166	2.05%	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 1,156,273	\$ 1,156,273
2	Solid State Technology	GLT Vietnam	一年內到期應收款 —關係人	是	128,345	128,345	128,345	1.80%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,757,038	1,757,038

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公司及中華民國境內子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 115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係	對單一企業 背書保證 限額(註一)	本期最高背書 保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書 保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證最高限額 (註一)	屬母公司對子 公司背書保證 (註二)	屬子公司對母 公司背書保證 (註二)	屬對大陸地區 背書保證 (註二)
1	茂林光電公司	GLT-Vietnam	Global Lighting Technologies Inc. 之子公司	\$ 2,852,710	\$ 639,900	\$ 639,900	\$ -	\$ -	7.91%	\$ 2,852,710	-	-	-

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 115 年 3 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例	公允價值(註)	
Global Lighting Technologies Inc.	股票 Sensel Inc.	本公司為該公司董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	2,695,416	\$ -	11.53%	\$ -	
Solid State OPTO	股票 Cytessi 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	32,771	4.15%	32,771	
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	81,400	11.63%	81,400	
	晶翔機電股份有限公司	其他關係人	"	5,833,333	37,999	12.87%	37,999	
	鴻林堂生物科技股份有限公司	其他關係人	"	1,300,000	32,715	6.19%	32,715	

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 115 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	(\$ 393,217)	67%	月結 120 天	個別議定	個別議定	\$ 523,744	71%	(註二)
Solid State OPTO	GLT-Shanghai	2	進貨	393,217	80%	月結 120 天	個別議定	個別議定	( 523,744)	( 84%)	(註二)
Solid State Technology	GLT-Shanghai	2	銷貨	( 279,997)	100%	月結 60 天	個別議定	個別議定	160,755	100%	(註二)
GLT-Shanghai	Solid State Technology	2	進貨	279,997	56%	月結 60 天	個別議定	個別議定	( 160,755)	( 35%)	(註二)
Solid State OPTO	GLT-USA	2	銷貨	( 129,223)	24%	月結 60 天	個別議定	個別議定	88,023	27%	(註二)
GLT-USA	Solid State OPTO	2	進貨	129,223	100%	月結 60 天	個別議定	個別議定	( 88,023)	( 100%)	(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 115 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		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 損失金額
					金額	處理方式		
GLT-Shanghai	Solid State OPTO	子公司對子公司	\$ 523,744	2.74	\$ -	-	\$ 128,050	\$ -
Solid State Technology	GLT-Shanghai	子公司對子公司	160,755	5.82	-	-	78,171	-
Solid State OPTO	GLT-Vietnam	子公司對子公司	145,166	註二	-	-	-	-
Solid State Technology	GLT-Vietnam	子公司對子公司	128,345	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 115 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	本期認列	備註
				本期	期末	去年	年底				
Global Lighting Technologies Inc.	Solid State OPTO Limited	英屬維爾京群島	銷售公司及控股公司	\$ 318,356	\$ 318,356	9,950,167	100	\$ 1,445,342	\$ 43,011	\$ 43,011	註三
				USD 9,950	USD 9,950			USD 45,174	USD 1,359	USD 1,359	
	Solid State Display Limited	英屬維爾京群島	銷售公司及控股公司	1,124,437	1,124,437	35,144,141	100	2,648,071	( 12,234)	( 12,177)	
				USD 35,144	USD 35,144			USD 82,765	(USD 387)	(USD 385)	
	Solid State Technology Limited	英屬維爾京群島	銷售公司及控股公司	343,946	343,946	10,750,000	100	2,189,769	( 22,832)	( 21,195)	
				USD 10,750	USD 10,750			USD 68,441	(USD 721)	(USD 670)	
	Solid State Electronics Limited	英屬維爾京群島	銷售公司及控股公司	209,919	209,919	6,561,000	100	860,609	( 33,748)	( 28,612)	
				USD 6,561	USD 6,561			USD 26,898	(USD 1,066)	(USD 904)	
	Shining Green Limited	薩摩亞	控股公司	-	479,925	-	-	-	24	24	
					USD 15,000				USD 1	USD 1	
	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售	850,894	850,894	33,994,364	23.36	784,043	( 18,568)	( 4,338)	
								USD 24,505	(USD 587)	(USD 137)	
Solid State OPTO Limited	Global Lighting Technologies Inc.	美國	導光板應用產品之開發及銷售	231,878	231,878	100	100	642,886	11,631	11,631	
				USD 7,247	USD 7,247			USD 20,093	USD 367	USD 367	
Solid State Display Limited	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售	1,115,200	1,115,200	111,519,956	76.64	2,572,086	( 18,568)	( 14,231)	
								USD 80,390	(USD 587)	(USD 450)	
Solid State Technology Limited	Global Lighting Technology (Thailand) Co., Ltd.	泰國	導光板應用產品之研發、生產及銷售、光學模具開發及電子配套塑料製品之生產及銷售	367,943	367,943	39,400,000	100	377,544	740	740	
				USD 11,500	USD 11,500			USD 11,800	USD 23	USD 23	
茂林光電科技股份有限公司	浩源科技股份有限公司	中華民國	投資業、電子材料批發及零售	2,991	2,991	100,000	100	2,540	9	9	
	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	479,925	479,925	-	100	427,257	( 11,070)	( 11,070)	
				USD 15,000	USD 15,000			USD 13,354	(USD 350)	(USD 350)	

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：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，並於 115 年 1 月 7 日經薩摩亞註冊處核准。嗣於 115 年 1 月匯回股款美金 2,177 仟元，並認列處分子公司利益 79,674 仟元，帳列其他利益及損失項下。

註四：於 113 年 7 月設立 GLT-Thailand，註冊資本額為泰銖 420,000 仟元，截至 115 年 3 月 31 日止，已注資美金 11,500 仟元（泰銖 394,000 仟元），請參閱附註十二。

## Global Lighting Technologies Inc.及子公司

## 大陸投資資訊

民國 115 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
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	\$ 319,950 USD 10,000	(二)	\$ 319,950 USD 10,000	\$ -	\$ 319,950 USD 10,000	(\$ 35,325)	100%	(\$ 35,325)	\$ 696,469	\$ -
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	422,334 USD 13,200	(二)	422,334 USD 13,200	-	422,334 USD 13,200	( 30,329)	100%	( 30,329)	524,190	-

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 依 赴 大陸 地區 投資 限額	審會 規 定 限額
\$ 742,284 (USD 23,200 仟元)		不適用		不適用

註一：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

(一)直接赴大陸地區投資。

(二)透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三區之投資公司)。

(三)其他方式。

註二：依被投資公司同期間經本會計師核閱之財務報表計算。

註三：於編製合併財務報告業已沖銷。

Global Lighting Technologies Inc.及子公司  
 母子公司間及各子公司間業務關係及重要交易往來情形及金額  
 民國 115 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			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	應收帳款	\$ 46	月結 60 天	-		
			3	營業收入	151	個別議定	-		
2	Solid State OPTO	GLT-USA	3	應收帳款	88,023	月結 60 天	1%		
			3	營業收入	129,223	個別議定	12%		
		GLT-Vietnam	3	一年內到期應收款	145,166	資金貸與	1%		
			3	利息收入	720	個別議定	-		
3	Solid State Technology	GLT-Shanghai	3	應收帳款	160,755	月結 60 天	2%		
			3	營業收入	279,997	個別議定	27%		
		GLT-Vietnam	3	一年內到期應收款	128,345	資金貸與	1%		
			3	利息收入	361	個別議定	-		
4	GLT-Shanghai	Solid State OPTO	3	應收帳款	523,744	月結 120 天	5%		
			3	營業收入	393,217	個別議定	38%		
5	茂林光電公司	茂林光電公司	3	應收帳款	24,141	月結 120 天	-		
			3	營業收入	15,508	個別議定	1%		
		Solid State OPTO	3	應收帳款	95,223	月結 60 天	1%		
			3	營業收入	93,916	個別議定	9%		
		Solid State Technology	3	應收帳款	69,669	月結 60 天	1%		
			3	營業收入	68,525	個別議定	7%		
		GLT-Suzhou Opto	3	應收帳款	2,410	月結 60 天	-		
			3	營業收入	5,215	個別議定	-		
		Solid State Display	3	應收帳款	125	月結 60 天	-		
			3	營業收入	123	個別議定	-		
		6	GLT-Suzhou Opto	GLT-Vietnam	3	應收帳款	67	月結 60 天	-
					3	營業收入	66	個別議定	-
				茂林光電公司	3	應收帳款	70,758	月結 120 天	1%
					3	營業收入	46,744	個別議定	4%
Solid State Display	3			應收帳款	22,266	月結 120 天	-		
	3			營業收入	14,261	個別議定	1%		
Solid State OPTO	3			應收帳款	6,831	月結 120 天	-		
	3			營業收入	6,783	個別議定	1%		
7	Shining Green	GLT-Vietnam	3	應收帳款	33	月結 60 天	-		
			3	營業收入	33	個別議定	-		
		GLT-Cayman	2	採用權益法之投資	69,648	退回股款	-		

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。