股票代碼：4935

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

合併財務報告暨會計師查核報告
民國115及114年第2季

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

§目　　錄§

項目	頁次	財務報告附註編號
一、封　　面	1	
二、目　　錄	2	
三、會計師查核報告	3～6	
四、合併資產負債表	7	
五、合併綜合損益表	8	
六、合併權益變動表	9	
七、合併現金流量表	10～11	
八、合併財務報表附註		
(一) 公司沿革	12	一
(二) 通過財務報告之日期及程序	12	二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	12～14	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	14～17	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	17	五
(六) 重要會計項目之說明	17～44	六～二七
(七) 關係人交易	44～47	二八
(八) 質抵押之資產	47	二九
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	47	三十
(十) 重大之災害損失	-	-
(十一) 重大之期後事項	47	三一
(十二) 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊	48～49	三二
(十三) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	49，52～56，59～60	三三
2. 轉投資事業相關資訊	49，57	三三
3. 大陸投資資訊	50，58	三三
(十四) 部門資訊	50～51	三四

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
110421 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 110421, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

Global Lighting Technologies Inc.　公鑒：

查核意見

Global Lighting Technologies Inc.及其子公司（茂林集團）民國 115 年及 114 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 115 年及 114 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照中華民國證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，足以允當表達茂林集團民國 115 年及 114 年 6 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 115 年及 114 年 4 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效，以及民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對茂林集團民國 115 年第 2 季合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對茂林集團民國 115 年第 2 季合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

<u>特定客戶銷貨收入發生之真實性</u>

由於茂林集團為上市公司，故預期管理階層有達成預計財務目標之壓力，其中營業收入係判斷獲利能力及經營績效的重要指標之一，且收入認列具有先天上較高之風險。茂林集團民國 115 年上半年特定客戶銷貨收入 611,761 仟元，對合併財務報表之影響係屬重大，故本會計師認為主要風險在於特定客戶銷貨收入發生之真實性，而將其列入民國 115 年第 2 季合併財務報表之關鍵查核事項。

有關收入認列會計政策，請參閱 114 年度合併財務報告附註四；營業收入相關說明請參閱合併財務報告附註二一。本會計師對上述所述關鍵查核事項已執行之主要查核程序如下：

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

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照中華民國證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

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

茂林集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對茂林集團民國 115 年第 2 季合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師　陳　招　美　　會計師　陳　薔　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　115　年　8　月　24　日

Global Lighting Technologies Inc.及子公司

合併資產負債表

民國 115 年 6 月 30 日暨民國 114 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	115年6月30日 金額	%	114年12月31日 金額	%	114年6月30日 金額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註六）	$ 4,469,611	44	$ 4,532,752	45	$ 4,177,077	42
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產（附註七）	100,000	1	202,000	2	202,000	2
1150	應收票據（附註九及二一）	-	-	143	-	41	-
1170	應收帳款（附註九及二一）	1,017,932	10	1,059,278	11	1,265,740	13
1180	應收帳款－關係人（附註二一及二八）	8,733	-	8,677	-	10,774	-
1200	其他應收款（附註九及十三）	8,702	-	4,575	-	1,840	-
1220	本期所得稅資產（附註四）	5,987	-	5,488	-	4,244	-
130X	存貨（附註十）	563,266	6	408,846	4	465,497	5
1410	預付款項（附註二八）	43,258	-	29,557	-	21,344	-
1479	其他流動資產（附註十一）	643	-	1,615	-	216,966	2
11XX	流動資產總計	6,218,132	61	6,252,931	62	6,365,523	64
	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）	135,753	1	184,572	2	185,697	2
1550	採用權益法之投資（附註四及十三）	109,218	1	-	-	-	-
1600	不動產、廠房及設備（附註十四）	2,601,435	26	2,525,774	25	2,502,564	25
1755	使用權資產（附註十五）	578,830	6	563,299	6	560,125	6
1840	遞延所得稅資產（附註四）	60,765	1	44,812	-	44,264	-
1915	預付設備款（附註二八）	46,291	-	48,021	1	-	-
1975	淨確定福利資產（附註四）	14,363	-	13,879	-	12,968	-
1990	其他非流動資產（附註十一及二九）	358,290	4	371,384	4	337,381	3
15XX	非流動資產總計	3,904,945	39	3,751,741	38	3,642,999	36
1XXX	資產總計	$10,123,077	100	$10,004,672	100	$10,008,522	100
代碼	負債及權益						
	流動負債						
2130	合約負債（附註二一）	$ 436	-	$ 760	-	$ 4,791	-
2170	應付帳款	702,921	7	668,032	7	842,084	8
2180	應付帳款－關係人（附註二八）	112,767	1	103,633	1	179,629	2
2200	其他應付款（附註十七）	431,386	4	293,375	3	551,696	6
2220	其他應付款－關係人（附註二八）	2,837	-	2,855	-	1,752	-
2230	本期所得稅負債（附註四）	3,227	-	6,723	-	7,242	-
2280	租賃負債（附註十五）	11,441	-	9,112	-	11,005	-
2320	一年內到期之長期借款（附註十六）	53,395	1	-	-	-	-
2399	其他流動負債	10,190	-	4,794	-	5,795	-
21XX	流動負債總計	1,328,600	13	1,089,284	11	1,603,994	16
	非流動負債						
2540	長期借款（附註十六）	336,605	3	479,929	5	471,566	5
2551	員工福利負債準備（附註四）	7,040	-	6,695	-	8,648	-
2570	遞延所得稅負債（附註四）	4,493	-	4,607	-	2,652	-
2580	租賃負債（附註十五）	430,586	4	417,464	4	421,610	4
2630	長期遞延收入（附註十九）	59,916	1	58,672	1	54,991	1
25XX	非流動負債總計	838,640	8	967,367	10	959,467	10
2XXX	負債總計	2,167,240	21	2,056,651	21	2,563,461	26
	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	13
3200	資本公積	2,348,423	23	2,348,423	23	2,348,423	23
	保留盈餘						
3320	特別盈餘公積	395,747	4	-	-	-	-
3350	未分配盈餘	4,247,458	42	4,706,704	47	4,585,398	46
3300	保留盈餘總計	4,643,205	46	4,706,704	47	4,585,398	46
3400	其他權益	(324,432)	(3)	(395,747)	(4)	(777,401)	(8)
31XX	歸屬於母公司業主之權益總計	7,955,837	79	7,948,021	79	7,445,061	74
3XXX	權益總計	7,955,837	79	7,948,021	79	7,445,061	74
	負債與權益總計	$10,123,077	100	$10,004,672	100	$10,008,522	100

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

合併綜合損益表

民國 115 年及 114 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

代碼		115年4月1日至6月30日 金額	%	114年4月1日至6月30日 金額	%	115年1月1日至6月30日 金額	%	114年1月1日至6月30日 金額	%
4000	營業收入（附註二一及二八）	$ 1,038,218	100	$ 1,438,770	100	$ 2,083,685	100	$ 2,831,274	100
5000	營業成本（附註十、二二及二八）	906,754	87	1,193,722	83	1,838,352	88	2,403,429	85
5900	營業毛利	131,464	13	245,048	17	245,333	12	427,845	15
	營業費用（附註二二及二八）								
6100	推銷費用	25,882	3	31,345	2	54,893	3	63,328	2
6200	管理費用	84,150	8	78,984	6	174,905	8	166,717	6
6300	研究發展費用	63,847	6	59,982	4	123,669	6	121,084	4
6450	預期信用迴轉利益（附註九）	-	-	13	-	-	-	(406)	-
6000	營業費用合計	173,879	17	170,324	12	353,467	17	350,723	12
6900	營業淨（損）利	(42,415)	(4)	74,724	5	(108,134)	(5)	77,122	3
	營業外收入及支出（附註二二）								
7100	利息收入	40,066	4	42,447	3	79,529	4	81,596	3
7010	其他收入（附註十九）	948	-	746	-	2,095	-	1,638	-
7020	其他利益及損失（附註十二）	(11,288)	(1)	(99,983)	(7)	73,444	3	(89,600)	(3)
7050	財務成本	(3,259)	(1)	(3,155)	-	(6,333)	-	(5,756)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業損益份額（附註四及十三）	(343)	-	-	-	(343)	-	-	-
7000	營業外收入及支出合計	26,124	2	(59,945)	(4)	148,392	7	(12,122)	(1)
7900	稅前淨（損）利	(16,291)	(2)	14,779	1	40,258	2	65,000	2
7950	所得稅利益（費用）（附註四及二三）	18,047	2	(8,821)	(1)	12,707	1	(11,536)	-
8200	本期淨利	1,756	-	5,958	-	52,965	3	53,464	2
	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）	567	-	(384,057)	(27)	244	-	(366,919)	(13)
8326	採用權益法認列之關聯企業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）	(101)	-	-	-	(101)	-	-	-
8341	換算表達貨幣之兌換差額(附註二十）	(34,871)	(3)	(1,024,037)	(71)	108,033	5	(913,469)	(32)
		(34,405)	(3)	(1,408,094)	(98)	108,176	5	(1,280,388)	(45)
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）	24,035	2	379,607	27	(24,461)	(1)	350,593	12
8300	其他綜合損益合計	(10,370)	(1)	(1,028,487)	(71)	83,715	4	(929,795)	(33)
8500	本期綜合損益總額	($ 8,614)	(1)	($ 1,022,529)	(71)	$ 136,680	7	($ 876,331)	(31)
	淨利歸屬於：								
8610	母公司業主	$ 1,756	-	$ 5,958	-	$ 52,965	3	$ 53,464	2
8620	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-
8600		$ 1,756	-	$ 5,958	-	$ 52,965	3	$ 53,464	2
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	母公司業主	($ 8,614)	(1)	($ 1,022,529)	(71)	$ 136,680	7	($ 876,331)	(31)
8720	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-
8700		($ 8,614)	(1)	($ 1,022,529)	(71)	$ 136,680	7	($ 876,331)	(31)
	每股盈餘（附註二四）								
9710	基本	$ 0.01		$ 0.04		$ 0.41		$ 0.41	
9810	稀釋	$ 0.01		$ 0.04		$ 0.41		$ 0.41	

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 6 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 特別盈餘公積	保留盈餘 未分配盈餘	其他權益 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他權益 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	權益總計
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
	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 6 月 30 日淨利	-	-	-	53,464	-	-	53,464
D3	114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日其他綜合損益（附註八）	-	-	-	-	(562,876)	(366,919)	(929,795)
D5	114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	53,464	(562,876)	(366,919)	(876,331)
Z1	114 年 6 月 30 日餘額	$ 1,288,641	$ 2,348,423	$ -	$ 4,585,398	($ 342,239)	($ 435,162)	$ 7,445,061
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
	114 年度盈餘指撥及分配							
B3	提列特別盈餘公積	-	-	395,747	(395,747)	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	(128,864)	-	-	(128,864)
D1	115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利	-	-	-	52,965	-	-	52,965
D3	115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日其他綜合損益	-	-	-	-	83,572	143	83,715
D5	115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	52,965	83,572	143	136,680
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資（附註八）	-	-	-	12,400	-	(12,400)	-
Z1	115 年 6 月 30 日餘額	$ 1,288,641	$ 2,348,423	$ 395,747	$ 4,247,458	$ 126,734	($ 451,166)	$ 7,955,837

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 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代　碼		115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	$ 40,258	$ 65,000
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	172,877	172,821
A20300	預期信用迴轉利益	-	(406)
A20900	利息費用	6,333	5,756
A21200	利息收入	(79,529)	(81,596)
A22300	採用權益法認列之關聯企業損益份額	343	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失	5,877	20,386
A22500	處分不動產、廠房及設備（利益）損失	(172)	700
A22600	不動產、廠房及設備轉列費用數	1,223	-
A23100	處分子公司利益	(79,674)	-
A24100	未實現外幣兌換損失（利益）	13,408	(18,621)
A29900	長期遞延收入攤銷	(1,442)	(1,393)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	143	(41)
A31150	應收帳款	55,492	297,157
A31160	應收帳款－關係人	245	7,869
A31180	其他應收款	(8,847)	(1,363)
A31200	存　　貨	(146,440)	49,113
A31230	預付款項	(13,178)	(3,002)
A31240	其他流動資產	988	107
A31990	淨確定福利資產	(484)	(486)
A32125	合約負債	(332)	2,435
A32150	應付帳款	17,560	(94,952)
A32160	應付帳款－關係人	8,933	20,118
A32180	其他應付款	(44,414)	(37,810)
A32190	其他應付款－關係人	(113)	(1,304)
A32230	其他流動負債	5,279	(660)
A32990	員工福利負債準備	345	575
A33000	營運產生之現金	(45,321)	400,403

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
A33100	收取之利息	$ 85,786	$ 82,050
A33300	支付之利息	(6,805)	(5,528)
A33500	支付之所得稅	(6,633)	(5,046)
AAAA	營業活動之淨現金流入	27,027	471,879
	投資活動之現金流量		
B00100	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	-	(202,000)
B00060	按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本	102,000	5,600
B01800	取得關聯企業（附註十三）	(61,794)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備（附註二五）	(88,801)	(207,075)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	172	406
B03800	存出保證金減少	17	27
B06500	其他金融資產－受限制資產增加	-	(235,836)
B06700	其他非流動資產增加	-	(147,956)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(48,406)	(823,834)
	籌資活動之現金流量		
C01600	舉借長期借款	-	479,900
C01700	償還長期借款	(90,549)	-
C04020	租賃本金償還	(5,763)	(6,411)
CCCC	籌資活動之淨現金流（出）入	(96,312)	473,489
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	54,550	(385,256)
EEEE	現金及約當現金淨減少數	(63,141)	(263,722)
E00100	期初現金及約當現金餘額	4,532,752	4,440,799
E00200	期末現金及約當現金餘額	$ 4,469,611	$ 4,177,077

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 6 月 30 日

（除另註明外，金額以新台幣仟元為單位）

一、公司沿革

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

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

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 115 年 8 月 17 日經本公司董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 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) 116 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 18「財務報表中之表達與揭露」	2027 年 1 月 1 日（註 1）
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
IAS 28 之修正「對投資關聯企業及合資之公允價值選項之修正」	2027 年 1 月 1 日（註 2）

註 1： 我國企業應自 117 年 1 月 1 日適用 IFRS 18，亦得選擇提前適用。

註 2： 應於適用 IFRS 18 時，同時適用該等修正內容。

IFRS 18「財務報表中之表達與揭露」及相關配套修正暨 IAS 28 之修正「對投資關聯企業及合資之公允價值選項之修正」

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。

於初次適用 IFRS 18 時，創業投資組織或共同基金、單位信託及類似個體之個體（或間接透過該等個體）得將其衡量投資關聯企業或合資之選擇，自權益法改變為透過損益按公允價值衡量。IAS 28 之修正係闡明前述「類似個體」包括依 IFRS 18 評估將投資於特定類型之資產作為主要經營活動之個體。若合併公司符合前述條件，得於初次適用日選擇作此變動。

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。

合併公司預計不提前適用 IFRS 18 及相關配套修正。

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。

(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）
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 20「管制資產及管制負債」	2029 年 1 月 1 日

註：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。

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。

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 114 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期損益。

當合併公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於合併公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。合併公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，包括商譽。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

合併公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。若對關聯企業之投資成為合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資，合併公司係持續採用權益法而不對保留權益作再衡量。

合併公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與合併公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

2. 確定福利退職後福利

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

3. 所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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6月30日	114年12月31日	114年6月30日
庫存現金	$ 1,677	$ 1,676	$ 2,092
銀行支票及活期存款	2,651,269	4,521,287	4,049,311
約當現金			
原始到期日在3個月以內之銀行定期存款	1,816,665	9,789	125,674
	$ 4,469,611	$ 4,532,752	$ 4,177,077

七、按攤銷後成本衡量之金融資產

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
流　　動			
原始到期日超過3個月之定期存款	$ 100,000	$ 202,000	$ 202,000

截至115年6月30日暨114年12月31日及6月30日止，合併公司持有之原始到期日超過3個月之定期存款利率分別為1.60%、1.61%～1.69%及1.61%～1.69%。

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6月30日	114年12月31日	114年6月30日
非 流 動			
國內投資			
未上市（櫃）股票			
益創一創業投資股份有限公司	$ 90,900	$ 82,100	$ 84,100
晶翔機電股份有限公司	33,854	24,852	31,913
鴻林堂生物科技股份有限公司	-	37,291	33,847
	124,754	144,243	149,860
國外投資			
未上市（櫃）股票			
Sensel Inc.	-	-	-
Cytesi Inc.	10,999	40,329	35,837
	10,999	40,329	35,837
	$ 135,753	$ 184,572	$ 185,697

合併公司依中長期策略目的投資上述公司股票，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

合併公司自115年5月起，因對鴻林堂公司具重大影響力，故將原認列為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產轉列採用權益法之投資，請參閱附註十三。

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 6 月 30 日止，清算程序尚在進行中。合併公司於 114 年第 2 季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 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

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
應收票據			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	$ -	$ 143	$ 41
減：備抵損失	-	-	-
	$ -	$ 143	$ 41
應收帳款			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	$ 1,017,932	$ 1,059,278	$ 1,265,740
減：備抵損失	-	-	-
	$ 1,017,932	$ 1,059,278	$ 1,265,740
其他應收款			
按攤銷後成本衡量	$ 8,702	$ 4,575	$ 1,840

(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 6 月 30 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	$ 970,092	$ 35,632	$ 7,862	$ 1,617	$ 1,104	$ 1,625	$ -	$ 1,017,932
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	-	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	$ 970,092	$ 35,632	$ 7,862	$ 1,617	$ 1,104	$ 1,625	$ -	$ 1,017,932

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	$ 1,016,358	$ 30,822	$ 11,151	$ 400	$ 313	$ 234	$ -	$ 1,059,278

114 年 6 月 30 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%	0%	
總帳面金額	$ 1,241,388	$ 20,524	$ 1,924	$ 1,820	$ 84	$ -	$ -	$ 1,265,740
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	-	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	$ 1,241,388	$ 20,524	$ 1,924	$ 1,820	$ 84	$ -	$ -	$ 1,265,740

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	115年1月1日至6月30日	114年1月1日至6月30日
期初餘額	$ -	$ 416
減：本期迴轉減損損失	-	(406)
外幣換算差額	-	(10)
期末餘額	$ -	$ -

(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 6 月 30 日暨 114 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，合併公司評估其他應收款之預期信用損失率均為 0%。

十、存　　貨

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
原　　料	$ 263,748	$ 190,409	$ 241,935
在 製 品	56,335	35,822	33,968
製 成 品	220,060	162,464	166,273
在途存料	23,123	20,151	23,321
	$ 563,266	$ 408,846	$ 465,497

銷貨成本性質如下：

	115年4月1日 至6月30日	114年4月1日 至6月30日	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
已銷售之存貨成本	$ 905,641	$ 1,193,722	$ 1,832,475	$ 2,383,043
存貨跌價及呆滯損失	1,113	-	5,877	20,386
	$ 906,754	$ 1,193,722	$ 1,838,352	$ 2,403,429

十一、其他資產

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
流　　動			
其他金融資產－受限制資產	$ -	$ -	$ 215,066
其　　他	643	1,615	1,900
	$ 643	$ 1,615	$ 216,966
非 流 動			
預付土地款	$ 336,175	$ 349,305	$ 315,892
其他金融資產－受限制資產（附註二九）	20,933	20,906	20,756
存出保證金	1,182	1,173	733
	$ 358,290	$ 371,384	$ 337,381

合併公司 114 年 6 月 30 日其他金融資產－受限制資產係存放於專戶以支付 113 年現金股利之保留款，已於 114 年 7 月 11 日發放。

合併公司於 113 年 5 月向非關係人購買土地，合約總價款約 373,528 仟元（泰銖 390,000 仟元）。截至 115 年 6 月 30 日業已支付 336,175 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6月30日	114年12月31日	114年6月30日
本公司	Solid State OPTO Limited (BVI) (Solid State OPTO)	銷售公司及控股公司	100	100	100
	Solid State Display Limited (BVI) (Solid State Display)	銷售公司及控股公司	100	100	100
	Solid State Technology Limited (BVI) (Solid State Technology)	銷售公司及控股公司	100	100	100
	Solid State Electronics Limited (BVI) (Solid State Electronics)	銷售公司及控股公司	100	100	100
	Shining Green Limited (Shining Green)（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6月30日止，已注資美金11,800仟元（泰銖403,765仟元）。

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。

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

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
投資關聯企業			
鴻林堂生物科技股份有限公司（鴻林堂公司）	$ 109,218	$ -	$ -

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	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
鴻林堂公司	12.57%	-	-

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表六「被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊」。

合併公司於 115 年 5 月以 61,794 仟元參與鴻林堂生物科技股份有限公司增資，增資後持股比例為 12.57%，取得對該公司重大影響，故將原認列為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產轉列採用權益法之投資，並將原透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益 12,400 仟元轉列至保留盈餘。

取得該公司所產生之商譽為 56,046 仟元，係列入投資關聯企業之成本。

合併公司取得鴻林堂公司產生之投資成本與股權淨值間之差額，因所取得該公司可辨認淨資產及承擔負債之衡量尚未完成，故於資產負債表日係以暫定金額認列，並於衡量期間進行追溯調整或認列額外之資產及負債，以反映所取得有關轉日已存在事實與情況之新資訊。

截至 115 年 6 月 30 日止，鴻林堂公司已宣告之現金股利為 12,185 仟元，合併公司尚未依持股比率收取該等股利，帳列之應收股利為 1,352 仟元。

合併公司採用權益法認列之關聯企業損益份額如下：

	115年1月1日 至6月30日
合併公司享有之份額	
本期淨損	($ 343)
綜合損益總額	($ 444)

採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列。

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
成本								
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	-	30,278	50,044	4,552	-	11,846	42,791	139,511
處分	-	(177)	(33,306)	-	-	(2,107)	-	(35,590)
重分類	-	431,583	39,801	-	-	1,370	(473,977)	(1,223)
淨兌換差額	-	37,199	132,604	3,450	307	5,776	26,091	205,427
115 年 6 月 30 日餘額	167,176	3,045,252	2,715,268	80,801	22,418	443,900	48,143	6,522,958
累計折舊及減損								
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	-	55,092	100,057	552	67	8,079	-	163,847
處分	-	(177)	(33,306)	-	-	(2,107)	-	(35,590)
淨兌換差額	-	24,324	68,725	3,349	301	7,508	-	104,207
115 年 6 月 30 日餘額	-	1,215,533	2,209,209	76,229	22,111	398,441	-	3,921,523
115 年 6 月 30 日淨額	$ 167,176	$ 1,829,719	$ 506,059	$ 4,572	$ 307	$ 45,459	$ 48,143	$ 2,601,435
114 年 12 月 31 日及 115 年 1 月 1 日淨額	$ 167,176	$ 1,410,075	$ 452,392	$ 471	$ 368	$ 42,054	$ 453,238	$ 2,525,774
成本								
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	-	2,160	3,638	-	-	6,814	163,809	176,421
處分	-	-	(2,403)	-	(6,106)	(6,482)	-	(14,991)
重分類	-	373	5,547	-	-	3,466	(10,260)	(874)
淨兌換差額	-	(79,406)	(128,867)	(7,619)	(2,633)	(24,171)	(34,529)	(277,225)
114 年 6 月 30 日餘額	167,176	2,475,882	2,492,619	66,639	20,613	404,349	338,050	5,965,328
累計折舊及減損								
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	-	43,450	108,634	989	67	10,323	-	163,463
處分	-	-	(2,403)	-	(5,208)	(6,274)	-	(13,885)
淨兌換差額	-	(52,243)	(117,935)	(7,490)	(2,555)	(22,700)	-	(202,923)
114 年 6 月 30 日餘額	-	1,052,191	1,961,398	65,777	20,208	363,190	-	3,462,764
114 年 6 月 30 日淨額	$ 167,176	$ 1,423,691	$ 531,221	$ 862	$ 405	$ 41,159	$ 338,050	$ 2,502,564

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	5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6月30日無不動產、廠房及設備減損之情形。

十五、租賃協議

(一)使用權資產

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
使用權資產帳面金額			
土地	$ 383,867	$ 384,882	$ 389,935
建築物	15,895	740	2,067
土地使用權	178,677	177,615	167,690
運輸設備	391	62	74
其他設備	-	-	359
	$ 578,830	$ 563,299	$ 560,125

	115年4月1日至6月30日	114年4月1日至6月30日	115年1月1日至6月30日	114年1月1日至6月30日
使用權資產之增添			$ 21,084	$ -
使用權資產之折舊費用				
土地	$ 2,580	$ 2,526	$ 5,107	$ 5,053
建築物	829	723	1,573	1,496
土地使用權	1,143	945	2,285	2,144
運輸設備	25	40	65	82
其他設備	-	281	-	583
	$ 4,577	$ 4,515	$ 9,030	$ 9,358

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6月30日並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
租賃負債帳面金額			
流　　動	$ 11,441	$ 9,112	$ 11,005
非 流 動	$ 430,586	$ 417,464	$ 421,610

租賃負債之折現率如下：

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
土　　地	1.555%	1.555%	1.555%
建 築 物	3.750%	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4月1日 至6月30日	114年4月1日 至6月30日	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
短期租賃費用	$ 1,743	$ 1,305	$ 3,410	$ 2,739
低價值資產租賃費用	$ 397	$ 454	$ 746	$ 742
租賃之現金（流出）總額			($ 13,415)	($ 13,365)

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6月30日	114年12月31日	114年6月30日
擔保借款			
銀行借款	$ -	$ 89,929	$ 81,566
無擔保借款			
銀行借款	390,000	390,000	390,000
減：列為1年內到期部分	(53,395)	-	-
長期借款	$ 336,605	$ 479,929	$ 471,566

	償　還　辦　法	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
擔保借款				
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	$ 81,566
無擔保借款				
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。	120,000	120,000	120,000
	期間為114.2.24～119.01.02，本金自116年3月起每月分34期償還。	270,000	270,000	270,000
		390,000	479,929	471,566
減：列為1年內到期部分		(53,395)	-	-
長期借款		$ 336,605	$ 479,929	$ 471,566

長期借款之利率區間於115年6月30日暨114年12月31日及114年6月30日為1.39%～1.64%、1.39%～4.80%及1.39%～4.80%。

十七、其他應付款

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
應付薪資及獎金	$ 157,270	$ 187,072	$ 189,157
應付股利	128,864	-	283,501
應付設備款	59,832	10,874	5,849
其　　他	85,420	95,429	73,189
	$ 431,386	$ 293,375	$ 551,696

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4月1日 至6月30日	114年4月1日 至6月30日	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
營業成本	$ 13,765	$ 12,493	$ 27,392	$ 25,935
營業費用	$ 3,887	$ 4,046	$ 8,140	$ 8,369

(二) 確定福利計畫

茂林光電公司 115 年及 114 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之確定福利計畫（含其他長期員工福利計畫）相關退休金費用係以 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、287 仟元、346 仟元及 575 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 6 月 30 日暨 114 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，長期遞延收入餘額分別為 59,916 仟元、58,672 仟元及 54,991 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4月1日 至6月30日	114年4月1日 至6月30日	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
已實現長期遞延收入	$ 726	$ 672	$ 1,442	$ 1,393
取得與所得有關之政府補助收入	13	-	13	147
	$ 739	$ 672	$ 1,455	$ 1,540

二十、權　　益

(一) 普通股股本

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
額定股數（仟股）	360,000	360,000	360,000
額定股本	$ 3,600,000	$ 3,600,000	$ 3,600,000
已發行且已收足股款之股數（仟股）	128,864	128,864	128,864
已發行股本	$ 1,288,641	$ 1,288,641	$ 1,288,641

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6月30日	114年12月31日	114年6月30日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本			
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
僅得用以彌補虧損			
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
	$ 2,348,423	$ 2,348,423	$ 2,348,423

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 115 年 5 月 26 日舉行董事會及 114 年 5 月 28 日舉行股東常會，分別決議通過 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	$ 395,747	($ 93,295)
現金股利	$ 128,864	$ 283,501
每股現金股利（元）	$ 1.0	$ 2.2

(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6月30日	114年1月1日 至6月30日
期初餘額	$ 43,162	$ 220,637
當期產生		
表達貨幣之換算差額	108,033	(913,469)
國外營運機構之換算差額	(24,461)	350,593
期末餘額	$ 126,734	($ 342,239)

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6月30日	114年1月1日 至6月30日
期初餘額	($ 438,909)	($ 68,243)
當期產生		
未實現損益	244	(366,919)
採用權益法之關聯企業之份額	(101)	-
處分權益工具累計損益移轉至保留盈餘	(12,400)	-
期末餘額	($ 451,166)	($ 435,162)

二一、收　　入

	115年4月1日 至6月30日	114年4月1日 至6月30日	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
客戶合約收入				
產品銷貨收入	$ 1,034,008	$ 1,435,177	$ 2,074,683	$ 2,825,332
佣金收入	4,210	3,593	9,002	5,942
	$ 1,038,218	$ 1,438,770	$ 2,083,685	$ 2,831,274

(一) 合約餘額

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日	114年1月1日
應收票據（附註九）	$ -	$ 143	$ 41	$ -
應收帳款（附註九）	$ 1,017,932	$ 1,059,278	$ 1,265,740	$ 1,666,160
應收帳款－關係人（附註二八）	$ 8,733	$ 8,677	$ 10,774	$ 19,987
合約負債				
產品銷貨	$ 436	$ 760	$ 4,791	$ 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6月30日	114年1月1日 至6月30日
產品銷貨	$ 760	$ 2,852

(二) 客戶合約收入之細分

	115年4月1日 至6月30日	114年4月1日 至6月30日	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
導光板應用	$ 764,846	$ 1,187,045	$ 1,599,583	$ 2,339,925
塑膠零組件	269,162	248,132	475,100	485,407
佣金收入	4,210	3,593	9,002	5,942
	$ 1,038,218	$ 1,438,770	$ 2,083,685	$ 2,831,274

二二、淨　　利

(一) 利息收入

	115年4月1日 至6月30日	114年4月1日 至6月30日	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
銀行存款	$ 40,066	$ 42,447	$ 79,529	$ 81,596

(二) 其他收入

	115年4月1日 至6月30日	114年4月1日 至6月30日	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
政府補助收入（附註十九）	$ 739	$ 672	$ 1,455	$ 1,540
其　他	209	74	640	98
	$ 948	$ 746	$ 2,095	$ 1,638

(三) 其他利益及損失

	115年4月1日 至6月30日	114年4月1日 至6月30日	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
淨外幣兌換損失	($ 11,385)	($ 100,016)	($ 6,259)	($ 88,900)
處分不動產、廠房及設備利益（損失）	172	33	172	(700)
處分子公司利益（附註十二）	-	-	79,674	-
其　他	(75)	-	(143)	-
	($ 11,288)	($ 99,983)	$ 73,444	($ 89,600)

(四) 財務成本

	115年4月1日 至6月30日	114年4月1日 至6月30日	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
租賃負債之利息	$ 1,833	$ 1,722	$ 3,496	$ 3,473
銀行借款利息	1,426	1,433	2,837	2,283
	$ 3,259	$ 3,155	$ 6,333	$ 5,756

(五) 折舊費用

	115年4月1日 至6月30日	114年4月1日 至6月30日	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
不動產、廠房及設備	$ 85,466	$ 80,482	$ 163,847	$ 163,463
使用權資產	4,577	4,515	9,030	9,358
合　　計	$ 90,043	$ 84,997	$ 172,877	$ 172,821
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	$ 67,006	$ 64,314	$ 128,480	$ 130,685
營業費用	23,037	20,683	44,397	42,136
	$ 90,043	$ 84,997	$ 172,877	$ 172,821

(六) 員工福利費用

	115年4月1日 至6月30日	114年4月1日 至6月30日	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
退職後福利(附註十八)				
確定提撥計畫	$ 17,652	$ 16,539	$ 35,532	$ 34,304
確定福利計畫	173	287	346	575
薪資及獎金	190,817	189,045	377,314	381,822
勞健保費	17,006	17,096	35,137	36,055
董事酬金	1,547	1,323	3,359	3,165
其他員工福利	14,033	14,821	30,925	30,240
員工福利費用合計	$ 241,228	$ 239,111	$ 482,613	$ 486,161
依功能別彙總				
營業成本	$ 164,517	$ 153,829	$ 319,816	$ 307,247
營業費用	76,711	85,282	162,797	178,914
	$ 241,228	$ 239,111	$ 482,613	$ 486,161

(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。依 113 年 8 月證券交易法之修正，本公司已於 115 年股東會決議通過修正章程，訂明本公司當年度如有獲利，應提撥 1%~15%作為員工酬勞，其中保留不低於前述提撥金額之 5%為基層員工酬勞，不高於 1.5%作為董事酬勞。本公司 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日係以不考慮員工酬勞及董事酬勞之影響之稅前淨利，估列員工酬勞及董事酬勞如下：

估列比例

	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
員工酬勞	5%	5%
董事酬勞	1.5%	1.5%

金　　額

	115年4月1日 至6月30日	114年4月1日 至6月30日	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
	現　　金	現　　金	現　　金	現　　金
員工酬勞	$ 94	$ 402	$ 2,832	$ 2,942
董事酬勞	28	121	850	883

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。

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4月1日 至6月30日	114年4月1日 至6月30日	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
外幣兌換利益總額	$ 24,268	$ 30,397	$ 64,378	$ 53,035
外幣兌換損失總額	(35,653)	(130,413)	(70,637)	(141,935)
外幣兌換淨損失	($ 11,385)	($ 100,016)	($ 6,259)	($ 88,900)

二三、所 得 稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅（利益）費用之主要組成項目如下：

	115年4月1日 至6月30日	114年4月1日 至6月30日	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
當期所得稅				
本期產生者	$ 5,469	$ 2,275	$ 8,943	$ 4,479
未分配盈餘	-	7,842	-	7,842
以前年度之調整	(6,342)	(787)	(6,342)	(787)
遞延所得稅				
本期產生者	(17,174)	(509)	(15,308)	2
認列於損益之所得稅（利益）費用	($ 18,047)	$ 8,821	($ 12,707)	$ 11,536

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4月1日 至6月30日	114年4月1日 至6月30日	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
歸屬於本公司業主之淨利	$ 1,756	$ 5,958	$ 52,965	$ 53,464

股　　數

單位：仟股

	115年4月1日 至6月30日	114年4月1日 至6月30日	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	128,864	128,864	128,864	128,864
具稀釋作用潛在普通股之影響：				
員工酬勞	2	10	159	228
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	128,866	128,874	129,023	129,092

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 6 月 30 日進行下列非現金交易之投資及籌資活動：

1. 支付部分現金購置不動產、廠房及設備

	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
購置不動產、廠房及設備	$ 139,511	$ 176,421
預付設備款淨變動	(1,752)	(132)
應付設備款淨變動	(48,958)	30,786
支付現金	$ 88,801	$ 207,075

2. 合併公司經股東會決議配發之現金股利於 115 年及 114 年 6 月 30 日尚未發放（參閱附註十七及二十）。

(二) 來自籌資活動之負債變動

115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

	115年1月1日	現金流量	非現金之變動 新增租賃	非現金之變動 匯率影響數	115年6月30日
長期借款（含一年內到期）	$ 479,929	($ 90,549)	$ -	$ 620	$ 390,000
租賃負債	426,576	(5,763)	21,084	130	442,027
	$ 906,505	($ 96,312)	$ 21,084	$ 750	$ 832,027

114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

	114年1月1日	現金流量	非現金之變動 新增租賃	非現金之變動 匯率影響數	114年6月30日
長期借款	$ -	$ 479,900	$ -	($ 8,334)	$ 471,566
租賃負債	439,431	(6,411)	-	(405)	432,615
	$ 439,431	$ 473,489	$ -	($ 8,739)	$ 904,181

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 6 月 30 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
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				
－國外未上市（櫃）股票	$ -	$ -	$ 10,999	$ 10,999
－國內未上市（櫃）股票	-	-	124,754	124,754
	$ -	$ -	$ 135,753	$ 135,753

114 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合　　計
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				
－國外未上市（櫃）股票	$ -	$ -	$ 40,329	$ 40,329
－國內未上市（櫃）股票	-	-	144,243	144,243
	$ -	$ -	$ 184,572	$ 184,572

114 年 6 月 30 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合　　計
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				
－國外未上市（櫃）股票	$ -	$ -	$ 35,837	$ 35,837
－國內未上市（櫃）股票	-	-	149,860	149,860
	$ -	$ -	$ 185,697	$ 185,697

115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 無第 1 級與第 2 級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益工具
期初餘額	$ 184,572
認列於其他綜合損益	244
轉列採用權益法之投資	(49,400)
匯率影響數	337
期末餘額	$ 135,753

114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益工具
期初餘額	$ 531,287
取　　得	37,000
認列於其他綜合損益	(366,919)
匯率影響數	(15,671)
期末餘額	$ 185,697

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

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
金融資產			
透過其他綜合損益按公允價值衡量	$ 135,753	$ 184,572	$ 185,697
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	5,625,516	5,826,905	5,892,642
金融負債			
按攤銷後成本衡量（註2）	1,338,357	1,338,712	1,550,393

註 1： 餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、應收帳款－關係人、其他應收款（不含應收退稅款）、存出保證金（帳列其他非流動資產）及其他金融資產（帳列其他流動及非流動資產）等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2： 餘額係包含應付帳款、應付帳款－關係人、其他應付款（不含應付短期員工福利、應付股利、應付佣金及應付營業稅）、其他應付款－關係人、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6月30日	114年1月1日至6月30日	115年1月1日至6月30日	114年1月1日至6月30日
（損）益	($ 56,417)	($ 46,165)	($ 162)	($ 174)

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

合併公司本期對美元匯率敏感度上升，主要係以美元計價之淨資產增加所致；本期對日幣匯率之敏感度與 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日相較差異不大。

(2) 利率風險

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

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
具公允價值利率風險			
－金融資產	$ 1,886,863	$ 211,826	$ 325,314
－金融負債	442,027	426,576	432,615
具現金流量利率風險			
－金融資產	2,515,632	4,386,096	3,956,173
－金融負債	390,000	479,929	471,566

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 6 月 30 日之稅前淨利將增加／減少 2,657 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 6 月 30 日之稅前淨利將增加／減少 4,356 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 6 月 30 日其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而增加／減少 13,575 仟元。

若權益價格上漲／下跌 10%，114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而增加／減少 18,570 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 6 月 30 日暨 114 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 86.36%、88.97%及 87.12%。

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 6 月 30 日暨 114 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，合併公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

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

115 年 6 月 30 日

	要求即付或短於 1 年	1 至 2 年	2 至 5 年	5 年以上
非衍生金融負債				
無附息負債	$1,077,221	$ -	$ -	$ -
浮動利率工具	59,210	134,248	208,717	-
租賃負債	18,575	8,721	55,473	487,547
	$1,155,006	$ 142,969	$ 264,190	$ 487,547

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	$ 18,575	$ 64,194	$ 74,815	$ 74,815	$ 74,815	$ 263,102

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	15,668	14,820	44,462	490,314
	$ 879,389	$ 77,450	$ 483,743	$ 490,314

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 6 月 30 日

	要求即付或短於 1 年	1 至 2 年	2 至 5 年	5 年以上
非衍生金融負債				
無附息負債	$1,362,328	$ -	$ -	$ -
浮動利率工具	9,597	62,091	433,550	-
租賃負債	17,683	14,820	44,462	497,724
	$1,389,608	$ 76,911	$ 478,012	$ 497,724

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	$ 17,683	$ 59,282	$ 74,103	$ 74,103	$ 74,103	$ 275,415

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6月30日	114年12月31日	114年6月30日
有擔保銀行借款額度			
－已動用金額	$ -	$ 89,929	$ 81,566
－未動用金額	477,975	538,671	504,434
	$ 477,975	$ 628,600	$ 586,000
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	600,675	745,700	767,000
	$ 990,675	$ 1,135,700	$ 1,157,000

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）

（接次頁）

（承前頁）

關係人名稱	與合併公司之關係
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）	關聯企業（115 年 5 月起為關聯企業；114 年 3 月至 115 年 4 月為其他關係人）
聚業精密工業股份有限公司（聚業公司）	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）

(二) 營業收入

關係人類別	115年4月1日至6月30日	114年4月1日至6月30日	115年1月1日至6月30日	114年1月1日至6月30日
其他關係人	$ 4,033	$ 7,085	$ 9,157	$ 13,579
實質關係人	-	-	14	-
	$ 4,033	$ 7,085	$ 9,171	$ 13,579

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4月1日至6月30日	114年4月1日至6月30日	115年1月1日至6月30日	114年1月1日至6月30日
其他關係人	$ 51,159	$ 73,217	$ 102,935	$ 139,467
實質關係人	34,326	65,672	84,791	109,115
	$ 85,485	$ 138,889	$ 187,726	$ 248,582

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4月1日至6月30日	114年4月1日至6月30日	115年1月1日至6月30日	114年1月1日至6月30日
實質關係人	$ 3,647	$ 2,832	$ 5,601	$ 6,336
其他關係人	326	402	2,415	531
	$ 3,973	$ 3,234	$ 8,016	$ 6,867

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6月30日	114年12月31日	114年6月30日
應收帳款－關係人	緯創成都公司	$ -	$ -	$ 1,189
	緯創中山公司	6,453	6,812	8,746
	向隆公司	1,644	945	-
	東立公司	-	920	-
	其他關係人	636	-	839
		$ 8,733	$ 8,677	$ 10,774

流通在外之應收關係人款項未收取保證。截至 115 年 6 月 30 日暨 114 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止應收關係人款項之帳齡皆未逾期，且 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日應收關係人款項並未提列備抵損失。

(六) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別／名稱	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
應付帳款－關係人	向隆公司	$ 80,968	$ 70,792	$ 129,566
	東立公司	27,856	32,841	50,063
	其他關係人	3,943	-	-
		$ 112,767	$ 103,633	$ 179,629
其他應付款－關係人	東立公司	$ 2,511	$ 2,812	$ 1,749
	向隆公司	-	29	-
	其他關係人	326	14	3
		$ 2,837	$ 2,855	$ 1,752

(七) 預付款項

關係人類別／名稱	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
其他關係人	$ 1,650	$ 201	$ -

(八) 預付設備款

關係人類別／名稱	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
鴻林堂公司	$ 8,198	$ -	$ -

(九) 主要管理階層薪酬

董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

關係人類別	115年4月1日至6月30日	114年4月1日至6月30日	115年1月1日至6月30日	114年1月1日至6月30日
短期員工福利	$ 3,381	$ 2,982	$ 8,246	$ 7,715
退職後福利	54	54	108	108
	$ 3,435	$ 3,036	$ 8,354	$ 7,823

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6月30日	114年12月31日	114年6月30日
其他金融資產－受限制資產（帳列其他非流動資產）	$ 20,933	$ 20,906	$ 20,756

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 6 月 30 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 169,428 仟元及 373,528 仟元，尚未認列之合約承諾金額分別為 98,329 仟元及 37,353 仟元。

三一、重大之期後事項

配合集團營運發展及投資佈局，本公司規劃茂林光電公司設立子公司，總投資金額預計為 200,000 仟元，將視集團未來營運發展及投資需求分次投資。

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 6 月 30 日

	外幣	匯率	帳面金額
外幣資產			
貨幣性項目			
美元	$ 41,810	31.865（美元：新台幣）	$ 1,332,282
美元	11,250	6.8109（美元：人民幣）	353,582
美元	1,104	26,296.0000（美元：越南盾）	35,177
美元	554	33.2702（美元：泰銖）	17,666
日幣	13,960	0.1970（日幣：新台幣）	2,750
日幣	2,493	0.0062（日幣：美元）	491
外幣負債			
貨幣性項目			
美元	4,695	31.865（美元：新台幣）	$ 149,606
美元	14,660	6.8109（美元：人民幣）	460,763

114 年 12 月 31 日

	外幣	匯率	帳面金額
外幣資產			
貨幣性項目			
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
外幣負債			
貨幣性項目			
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 6 月 30 日

	外幣	匯率	帳面金額
外幣資產			
貨幣性項目			
美元	$ 27,469	29.3000（美元：新台幣）	$ 804,851
美元	18,682	7.1586（美元：人民幣）	547,391
美元	366	26,090.0000（美元：越南盾）	10,719
美元	544	32.5564（美元：泰銖）	15,946
日幣	14,607	0.2034（日幣：新台幣）	2,971
日幣	2,493	0.0069（日幣：美元）	507
外幣負債			
貨幣性項目			
美元	1,142	29.3000（美元：新台幣）	33,446
美元	14,408	7.1586（美元：人民幣）	422,154

合併公司於 115 年及 114 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日外幣兌換損益(已實現及未實現)分別為(11,385)仟元、(100,016)仟元、(6,259)仟元及(88,900)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

	導光板應用部門	塑膠零組件部門	調整及銷除	合計
115年1月1日至6月30日				
收入				
來自外部客戶收入	$ 1,599,583	$ 484,102	$ -	$ 2,083,685
部門間收入	-	-	-	-
收入合計	$ 1,599,583	$ 484,102	$ -	$ 2,083,685
部門損益	($ 151,228)	$ 43,094		($ 108,134)
營業外收入及支出				148,392
繼續營業單位稅前淨利				$ 40,258
114年1月1日至6月30日				
收入				
來自外部客戶收入	$ 2,339,925	$ 491,349	$ -	$ 2,831,274
部門間收入	-	-	-	-
收入合計	$ 2,339,925	$ 491,349	$ -	$ 2,831,274
部門損益	$ 23,823	$ 53,299		$ 77,122
營業外收入及支出				(12,122)
繼續營業單位稅前淨利				$ 65,000

Global Lighting Technologies Inc.及子公司

資金貸與他人

民國 115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額（註三）	利率區間	資金貸與性質（註一）	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品 名稱	擔保品 價值	對個別對象資金貸與限額（註二）	資金貸與總限額（註二）
1	Solid State OPTO	GLT-Vietnam	一年內到期應收款－關係人	是	$ 145,309	$ 145,309	$ 145,309	2.05%	2	$ -	營運週轉	$ -	-	$ -	$ 1,180,147	$ 1,180,147
2	Solid State Technology	GLT-Vietnam	一年內到期應收款－關係人	是	128,467	128,467	128,467	1.80%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,752,306	1,752,306

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 6 月 30 日

附表二

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額（註一）	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額（註一）	屬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 Technologies Inc. 之子公司	$ 2,865,604	$ 637,300	$ 637,300	$ -	$ -	8.01%	$ 2,865,604	N	N	N

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 6 月 30 日

附表三

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例	公允價值（註 1）	
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 Cytesi 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	10,999	4.15%	10,999	
茂林光電有限公司	股票 益創一創業投資股份有限公司	茂林光電公司為該公司董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	10,000,000	90,900	11.63%	90,900	
	晶翔機電股份有限公司	其他關係人	〃	5,833,333	33,854	12.87%	33,854	

註 1：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6月30日

附表四

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係（註一）	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
GLT-Shanghai	Solid State OPTO	2	銷貨	($ 680,081)	68%	月結120天	個別議定	個別議定	$ 440,805	73%	（註二）
Solid State OPTO	GLT-Shanghai	2	進貨	680,081	76%	月結120天	個別議定	個別議定	(440,805)	(79%)	（註二）
Solid State Technology	GLT-Shanghai	2	銷貨	(514,638)	100%	月結60天	個別議定	個別議定	208,742	100%	（註二）
GLT-Shanghai	Solid State Technology	2	進貨	514,638	55%	月結60天	個別議定	個別議定	(208,742)	(46%)	（註二）
Solid State OPTO	GLT-USA	2	銷貨	(278,327)	28%	月結60天	個別議定	個別議定	103,138	34%	（註二）
GLT-USA	Solid State OPTO	2	進貨	278,327	100%	月結60天	個別議定	個別議定	(103,138)	(100%)	（註二）
GLT-Suzhou	茂林光電公司	2	銷貨	(103,047)	56%	月結120天	個別議定	個別議定	76,551	57%	（註二）
茂林光電公司	GLT-Suzhou	2	進貨	103,047	15%	月結120天	個別議定	個別議定	(76,551)	(16%)	（註二）
茂林光電公司	Solid State OPTO	2	銷貨	(199,708)	20%	月結60天	個別議定	個別議定	106,761	17%	（註二）
Solid State OPTO	茂林光電公司	2	進貨	199,708	22%	月結60天	個別議定	個別議定	(106,761)	(19%)	（註二）
茂林光電公司	Solid State Technology	2	銷貨	(124,789)	12%	月結60天	個別議定	個別議定	56,823	9%	（註二）
Solid State Technology	茂林光電公司	2	進貨	124,789	24%	月結60天	個別議定	個別議定	(56,823)	(35%)	（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 6 月 30 日

附表五

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額（註一）	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
GLT-Shanghai	Solid State OPTO	子公司對子公司	$ 440,805	2.55	$ -	—	$ 232,254	$ -
Solid State Technology	GLT-Shanghai	子公司對子公司	208,742	4.75	-	—	103,483	-
Solid State OPTO	GLT-USA	子公司對子公司	103,138	5.16	-	—	44,131	-
茂林光電公司	Solid State OPTO	子公司對子公司	106,761	3.91	-	—	-	-
Solid State OPTO	GLT-Vietnam	子公司對子公司	145,309	註二	-	—	-	-
Solid State Technology	GLT-Vietnam	子公司對子公司	128,467	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 6 月 30 日

附表六

單位：新台幣仟元，外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額 本期期末	原始投資金額 去年年底	期末持有 股數（股）	期末持有 比率（%）	期末持有 帳面金額（註一及二）	被投資公司本期（損）益	本期認列投資（損）益（註一及二）	備註
Global Lighting Technologies Inc.	Solid State OPTO Limited	英屬維爾京群島	銷售公司及控股公司	$ 317,062 USD 9,950	$ 317,062 USD 9,950	9,950,167	100	$ 1,475,184 USD 46,295	$ 99,887 USD 3,159	$ 99,887 USD 3,159	
	Solid State Display Limited	英屬維爾京群島	銷售公司及控股公司	1,119,868 USD 35,144	1,119,868 USD 35,144	35,144,141	100	2,658,561 USD 83,432	(12,118) (USD 383)	(15,930) (USD 504)	
	Solid State Technology Limited	英屬維爾京群島	銷售公司及控股公司	342,549 USD 10,750	342,549 USD 10,750	10,750,000	100	2,182,123 USD 68,480	(22,985) (USD 727)	(23,094) (USD 730)	
	Solid State Electronics Limited	英屬維爾京群島	銷售公司及控股公司	209,066 USD 6,561	209,066 USD 6,561	6,561,000	100	820,970 USD 25,764	(88,578) (USD 2,801)	(76,172) (USD 2,409)	
	Shining Green Limited	薩摩亞	控股公司	-	477,975 USD 15,000	-	-	-	24 USD 1	24 USD 1	註三
	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	850,894	850,894	33,994,364	23.36	787,587 USD 24,716	(22,231) (USD 703)	(5,193) (USD 164)	
Solid State OPTO Limited	Global Lighting Technologies Inc.	美國	導光板應用產品之開發及銷售	230,936 USD 7,247	230,936 USD 7,247	100	100	660,222 USD 20,719	31,416 USD 994	31,416 USD 994	
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貨	1,115,200	1,115,200	111,519,956	76.64	2,583,712 USD 81,083	(22,231) (USD 703)	(17,037) (USD 539)	
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	376,007 USD 11,800	366,448 US$ 11,500	40,376,500	100	380,904 USD 11,954	1,251 USD 40	1,251 USD 40	註四
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	2,549	18	18	
	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	477,975 USD 15,000	477,975 USD 15,000	-	100	405,042 USD 12,711	(30,179) (USD 954)	(30,179) (USD 954)	
	鴻林堂生物科技股份有限公司	中華民國	產銷分子量標記與 mRNA 關鍵原料研發與製造	111,194	-	2,926,158	12.57	109,218	22,334	(343)	註五

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

註二：於編製合併財務報告業已沖銷。

註三：為整合集團資源，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，請參閱附註十二。

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 6 月 30 日止，已注資美金 11,800 仟元（泰銖 403,765 仟元），請參閱附註十二。

註五：合併公司自 115 年 5 月起，因對鴻林堂公司具重大影響力，故將原認列為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產轉列採用權益法之投資，請參閱附註十三。

Global Lighting Technologies Inc.及子公司

大陸投資資訊

民國 115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表七

單位：新台幣仟元，外幣仟元

大陸被投資名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式（註一）	本期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
					匯出	收回						
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	$ 318,650 USD 10,000	(二)	$ 318,650 USD 10,000	$ -	$ -	$ 318,650 USD 10,000	($ 92,202)	100%	($ 92,202)	$ 646,941	$ -
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	420,618 USD 13,200	(二)	420,618 USD 13,200	-	-	420,618 USD 13,200	(46,843)	100%	(46,843)	513,757	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
$ 739,268 (USD23,200 仟元)	不適用	不適用

註一：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

(一) 直接赴大陸地區投資。

(二) 透過第三地區公司再投資大陸（請註明該第三區之投資公司）。

(三) 其他方式。

註二：依被投資公司同期間經本會計師查核之財務報表計算。

註三：於編製合併財務報告業已沖銷。

Global Lighting Technologies Inc.及子公司

母子公司間及各子公司間業務關係及重大交易往來情形及金額

民國 115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表八

單位：新台幣仟元

編號（註一）	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註二）	交易往來情形			
				科目	金額（註四）	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率%（註三）
1	Solid State Electronics	GLT-Suzhou Opto	3	營業收入	$ 151	個別議定	-
2	Solid State OPTO	GLT-USA	3	應收帳款	103,138	月結 60 天	1%
			3	營業收入	278,327	個別議定	13%
		GLT-Vietnam	3	一年內到期應收款	145,309	資金貸與	1%
			3	利息收入	1,447	個別議定	-
3	Solid State Technology	GLT-Shanghai	3	應收帳款	208,742	月結 60 天	2%
			3	營業收入	514,638	個別議定	25%
		GLT-Vietnam	3	一年內到期應收款	128,467	資金貸與	1%
			3	利息收入	1,000	個別議定	-
		GLT-Thailand	3	採用權益法之投資	9,560	現金增資	-
4	Solid State Display	GLT-Shanghai	3	應收帳款	662	月結 60 天	-
			3	營業收入	657	個別議定	-
5	GLT-Shanghai	Solid State OPTO	3	應收帳款	440,805	月結 120 天	4%
			3	營業收入	680,081	個別議定	33%
		茂林光電公司	3	應收帳款	24,407	月結 120 天	-
			3	營業收入	31,538	個別議定	2%
		GLT-Vietnam	3	其他應收款	1,680	月結 60 天	-
6	茂林光電公司	GLT-Shanghai	3	營業收入	269	個別議定	-
		Solid State OPTO	3	應收帳款	106,761	月結 60 天	1%
			3	營業收入	199,708	個別議定	10%
		Solid State Technology	3	應收帳款	56,823	月結 60 天	1%
			3	營業收入	124,789	個別議定	6%
		GLT-Suzhou Opto	3	應收帳款	4,496	月結 60 天	-
			3	營業收入	14,327	個別議定	1%
		Solid State Display	3	營業收入	123	個別議定	-
		GLT-Vietnam	3	營業收入	66	個別議定	-
7	GLT-Suzhou Opto	茂林光電公司	3	應收帳款	76,551	月結 120 天	1%
			3	營業收入	103,047	個別議定	5%
		Solid State Display	3	應收帳款	31,483	月結 120 天	-
			3	營業收入	38,087	個別議定	2%

（接次頁）

（承前頁）

編號（註一）	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註二）	交易往來情形			
				科目	金額（註四）	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率%（註三）
		Solid State OPTO	3	應收帳款	$ 9,577	月結 120 天	-
			3	營業收入	16,287	個別議定	1%
		GLT-Vietnam	3	應收帳款	165	月結 60 天	-
			3	營業收入	262	個別議定	-
8	Shining Green	GLT-Cayman	2	採用權益法之投資	69,365	退回股款	1%

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。

社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 1152193 號

會員姓名：
(1) 陳招美
(2) 陳薔旬

事務所名稱： 勤業眾信聯合會計師事務所

事務所地址： 台北市信義區松仁路100號20樓　　事務所統一編號： 94998251

事務所電話： (02)27259988　　委託人統一編號： 26797925

會員證書字號：
(1) 北市會證字第 2329 號
(2) 北市會證字第 4022 號

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

115 年度（自民國 115 年 01 月 01 日 至 115 年 06 月 30 日）財務報表之查核簽證。

簽名式（一）	陳招美	存會印鑑（一）	
簽名式（二）	陳薔旬	存會印鑑（二）	

理事長：

核對人：

中 華 民 國 115 年 07 月 27 日